

**Общество с ограниченной
ответственностью
«КОНСТРАКТОР РУС»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Оглавление

1. Общие положения	3
2. Учетная политика	4
3. Бухгалтерский баланс	4
3.1. Основные средства	4
3.2. Капитальные вложения	7
3.3. Запасы	8
3.4. Дебиторская задолженность	9
3.5. Денежные средства	11
3.6. Прочие оборотные активы	11
3.7. Кредиторская задолженность	11
3.8. Оценочные обязательства	12
4. Отчет о финансовых результатах	13
4.1. Выручка	13
4.2. Затраты	14
4.3. Прочие доходы и расходы	15
4.4. Налог на прибыль	16
5. Отчет об изменениях капитала	17
6. Отчет о движении денежных средств	18
7. Операции со связанными сторонами	18
8. Выданные и полученные обеспечения	22
9. События после отчетной даты	22
10. Риски	23

1. Общие положения

ООО «КОНСТРАКТОР РУС» (далее – Общество) было создано на основании учредительного договора и протокола общего собрания №1 от 08 августа 1997 года. Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №81105 от 22.08.1997 (Свидетельство о государственной регистрации №53119). Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 78 №001780980, регистрационный №1027804195121.

Юридический и фактический адрес Общества: 187340, Ленинградская обл., Кировский район, г. Кировск, ул. Набережная д.1, оф.1.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год – 103 человека (за 2020 - 93 человека). Списочная численность работников на 31.12.2021 – 107 человека (на 31.12.20 – 94 человека).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. участниками Общества являются:

Наименование	Страна регистрации	Размер доли, тыс. руб.	Размер доли, %
Gonvarri Material Handling AS	Норвегия	30 000	100
Итого		30 000	100

Доля участника оплачена полностью.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор в лице Борзенко Алексея Николаевича. Управляющим органом общества является Общее собрание участников.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом положений, утвержденных в учетной политике предприятия.

Отчетным годом в 2021 году для Общества является период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В течение 2021 года Общество применяло утвержденный Приказом №27/12УП от 27.12.2017 рабочий план счетов бухгалтерского учета на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс, находящегося по адресу:

- 109428, г. Москва, Рязанский пр., д.10, строение 18, ком.19.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки;
- Производство прочих готовых металлических изделий;
- Торговля оптовая;
- Оказание услуг по доставке;
- Выполнение монтажно-сборочных работ;
- Услуги по аренде.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование – Акционерное общество «КПМГ».

Место нахождения (юридический адрес): 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 16, стр. 5, этаж 3, помещение I комната 24Е.

Место нахождения филиала: 191119, город Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 69-71, литера А.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006020351.

Общество имеет действующую бессрчную лицензию АВ №374180 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:

1 Доллар США = 74,2926

1 Евро = 84,0695

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной Приказом №УП2021 от 30.12.2020.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Доходы и расходы в 2021 году в учете и отчетности определялись по методу начисления.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, в том числе с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- интервалов, приведенных в таблице:

Группа ОС	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	6-83
Машины и оборудование	3-20
Офисное оборудование и инструменты	2-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7
Транспортные средства и прочие ОС	4-5

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму затрат по доставке данного объекта и по его доведению до состояния, пригодного к эксплуатации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

За отчетный период не производилось частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	32 774	9 152	2 739
в том числе:			
Здания	19 420	6 634	324
Сооружения	3 185	1 935	-
Машины и оборудование	10 169	583	2 204
Офисное оборудование	-	-	211
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	(1 334)	-
в том числе:			
Машины и оборудование	-	(1 334)	-

Общество не имеет принятых в эксплуатацию фактически используемых объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

Основных средств, сдаваемых в аренду, на балансе Общества нет.

На 31.12.2021 на балансе Общества числятся основные средства на сумму 1 967 тыс.руб, стоимость которых не погашается (на 31.12.2020 – 8 388 тыс.руб).

На балансе Общества на 31.12.2021 числятся фактически используемые основные средства с полностью погашенной стоимостью на сумму 89 413 тыс.руб (на 31.12.2020 – 86 196 тыс.руб).

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.д.) представлена в таблицах ниже.

Статья баланса	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Основные средства	139 505	137 538	134 918
Основные средства	135 073	111 619	113 840
Капитальные вложения в ОС	4 432	25 919	21 078

Наличие и движение Основных средств

Группы основных средств	На 31.12.2020			За 2021				На 31.12.2021		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступление	Выбытие	Начисленная амортизация	Амортизация выбывших	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	66 095	(27 299)	38 796	19 420	-	(2 729)	-	85 515	(30 028)	55 487
Сооружения	14 321	(11 741)	2 580	3 185	-	(561)	-	17 506	(12 302)	5 204
Машины и оборудование	172 386	(110 147)	62 239	14 528	(7 026)	(12 395)	3 108	179 888	(119 434)	60 454
Офисное оборудование	4 089	(1 820)	2 269	859	-	(864)	-	4 948	(2 684)	2 264
Транспортные средства	8 667	(4 984)	3 683	7 563	-	(1 745)	-	16 230	(6 728)	9 501
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 869	(1 785)	84	147	(249)	(36)	249	1 767	(1 572)	195
Земельные участки	1 968	-	1 968	-	-	-	-	1 968	-	1 968
Итого:	269 395	(157 776)	111 619	45 702	(7 275)	(18 330)	3 357	307 822	(172 749)	135 073

Группы основных средств	На 31.12.2019			За 2020				На 31.12.2020		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступление	Выбытие	Начисленная амортизация	Амортизация выбывших	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	59 461	(25 558)	33 903	6 634	-	(1 741)	-	66 095	(27 299)	38 796
Сооружения	12 171	(11 200)	971	2 150	-	(541)	-	14 321	(11 741)	2 580
Машины и оборудование	171 596	(100 218)	71 378	5 231	(4 441)	(11 093)	1 164	172 386	(110 147)	62 239
Офисное оборудование	2 050	(1 711)	339	2 225	(186)	(295)	186	4 089	(1 820)	2 269
Транспортные средства	8 667	(3 521)	5 146	-	-	(1 463)	-	8 667	(4 984)	3 683
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 933	(1 798)	135	-	(64)	(51)	64	1 869	(1 785)	84
Земельные участки	1 968	-	1 968	-	-	-	-	1 968	-	1 968
Итого:	257 846	(144 006)	113 840	16 240	(4 691)	(15 184)	1 414	269 395	(157 776)	111 619

3.2. Капитальные вложения

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Информация о капитальных вложениях по группам

Группы капитальных вложений	на 31.12.2019	2020		на 31.12.2020	2021			на 31.12.2021
		Произведено вложений	Введено в эксплуатацию		Произведено вложений	Введено в эксплуатацию	Списано	
Здания	4 980	6 759	(6 634)	5 105	14 631	(19 420)	-	316
Машины и оборудование	16 098	9 947	(5 231)	20 814	8 363	(14 528)	(10 533)	4 116
Транспортные средства	-	-	-	-	7 563	(7 563)	-	-
Офисное оборудование	-	2 225	(2 225)	-	859	(859)	-	-
Производств. и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	147	(147)	-	-
Сооружения	-	2 150	(2 150)	-	3 185	(3 185)	-	-
Итого:	21 078	21 081	(16 240)	25 919	34 748	(45 702)	(10 533)	4 432

3.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются Обществом в сумме плановых (нормативных) затрат.

Расшифровка запасов по видам

Группа запасов	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Затраты в незавершенном производстве	7 262	8 925	25 721
Готовая продукция	11 284	9 871	36 185
Сырье и материалы	131 853	102 118	230 286
Товары для перепродажи	20 182	30 825	29 104
Прочие материальные ценности	1 369	1 903	1 822
Резерв на обесценение стоимости запасов	(2 856)	(5 598)	(8 383)
ИТОГО	169 094	148 044	314 735

Информация о резерве на обесценение стоимости запасов

	на 31.12.2019	2020		на 31.12.2020	2021		на 31.12.2021
		Начисление	Восстановле- ние		Начисление	Восстановле- ние	
Резервы под снижение стоимости материалов	1 521	1 464	(1 062)	1 923	2 784	(962)	3 745
Резервы под снижение стоимости товаров	794	1 956	(484)	2 266	801	-	3 067
Резервы под снижение стоимости готовой продукции	541	1 263	(395)	1 409	506	(1 165)	750
Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	-	-	-	-	822	-	822
ИТОГО	2 856	4 683	(1 941)	5 598	4 913	(2 128)	8 383

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из стоимости самих материально-производственных запасов и фактических затрат по доставке и приведению их до состояния, пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Оценка выбывающих МПЗ (материалов, товаров) производится по средневзвешенной себестоимости. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется путем прямого включения ТЗР в себестоимость материально-производственных запасов.

Запасы, отраженные в балансе, не являются предметом залога.

3.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по видам

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей	63 547	177 611	127 009
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	2 916	40 536	32 469
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	12 090	5 126	20 301
Расчеты со связанными сторонами	48 541	131 949	74 239
Авансы выданные	36 040	65 579	125 525
Сырье и основные производственные материалы	31 034	59 380	113 825
Услуги	3 493	6 199	11 700
Основные средства и капитальные вложения	1 513	-	-
Прочая дебиторская задолженность	20 750	959	16 379
Налоги и взносы	20 725	499	16 379
Прочая задолженность	25	460	-
Итого дебиторская задолженность	120 337	244 149	268 913

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Данные о наличии просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице:

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам погашения

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Всего дебиторская задолженность покупателей	68 874	177 611	127 009
в т.ч.:			
не наступил срок оплаты	63 461	177 279	126 982
просроченная от 1 до 30 дней	86	191	-
просроченная от 31 до 60 дней	-	-	-
просроченная от 61 до 90 дней	-	-	-
просроченная более 90 дней	5 327	142	27
Резерв по сомнительным долгам	(5 327)	-	-

Расшифровка дебиторской задолженности по валюте взаиморасчетов

	Данные на 31.12.2020				Данные на 31.12.2021			
	Всего, тыс.руб	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов		Всего, тыс.руб	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов	
			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	40 536	-	40 536	-	32 469	-	32 469	-
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	5 126	-	5 126	-	20 301	-	20 301	-
Расчеты со связанными сторонами	131 949	-	1 264	1 441	74 239	-	478	878
Авансы выданные	67 216	(1 637)	65 367	2	123 699	-	123 499	2
Прочая дебиторская задолженность	959	-	959	-	18 205	-	18 205	-
Итого	245 786	(1 637)	113 252	1 443	268 913	-	194 952	880

	Данные на 31.12.2019				Данные на 31.12.2020			
	Всего, тыс.руб	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов		Всего, тыс.руб	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов	
			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	2 916	-	2 916	-	40 536	-	40 536	-
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	17 416	(5 327)	12 090	-	5 126	-	5 126	-
Расчеты со связанными сторонами	48 541	-	-	700	131 949	-	1 264	1 441
Авансы выданные	37 677	(1 637)	35 925	2	67 216	(1 637)	65 367	2
Прочая дебиторская задолженность	20 750	-	20 750	-	959	-	959	-
Итого	127 301	(6 964)	71 681	702	245 786	(1 637)	113 252	1 443

3.5. Денежные средства

В составе денежных средств отражены средства на расчетных счетах организации. Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Денежные средства всего	31 430	104 252	94 824
в т.ч.			
на рублевых счетах	31 430	101 716	80 112
в т.ч. - на текущих счетах	1 010	116	262
- краткосрочный депозит(overnight)	30 420	101 600	79 850
на валютных счетах	-	2 536	14 712
в т.ч.			
в 000"EUR	-	28	175

3.6. Прочие оборотные активы**Расшифровка прочих оборотных активов по видам**

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Прочие оборотные активы	3 946	607	5 370
НДС с авансов	3163	-	-
НДС с отгрузки	-	-	203
Программное обеспечение	770	572	5 128
Прочее	13	35	40

3.7. Кредиторская задолженность**Расшифровка кредиторской задолженности по видам**

	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
Кредиторская задолженность поставщикам	60 797	62 732	85 453
Расчеты за поставки сырья и основных производственных материалов, 3и стороны	6 787	20 635	8 656
Расчеты за оказанные услуги, 3и стороны	592	3 409	2 887
Расчеты со связанными сторонами	53 418	38 688	73 910
Авансы полученные	19 107	133 515	112 497
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3и стороны	18 981	126 324	110 050
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3и стороны	126	7 122	2 447
Расчеты со связанными сторонами	-	69	-
Прочая кредиторская задолженность	236	4 477	10 857
Расчеты по налогам и взносам	236	4 477	10 841
Прочие расчеты	-	-	16
Итого кредиторская задолженность	80 140	200 724	208 807

Расшифровка кредиторской задолженности по валюте взаиморасчетов

	на 31.12.2020			на 31.12.2021		
	в т.ч. в валюте расчетов			в т.ч. в валюте расчетов		
	Всего, тыс.руб	Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)	Всего, тыс.руб	Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62 732	28 025	383	85 453	6 461	940
Авансы полученные	133 515	127 207	71	112 497	112 497	-
Прочие расчеты	4 477	4 477	-	10 857	10 857	-
Итого	200 724	159 708	453	208 807	129 815	940

	на 31.12.2019			на 31.12.2020		
	в т.ч. в валюте расчетов			в т.ч. в валюте расчетов		
	Всего, тыс.руб	Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)	Всего, тыс.руб	Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60 797	10 501	725	62 732	28 025	383
Авансы полученные	19 107	19 107	-	133 515	127 207	71
Прочие расчеты	236	236	-	4 477	4 477	-
Итого	80 140	29 844	725	200 724	159 708	453

3.8. Оценочные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства

Резервы	на 31.12.2019	Начислено резервов	Списано резервов	на 31.12.2020	Начислено резервов	Списано резервов	на 31.12.2021
Оценочное обязательство по выплате год. бонуса	3 591	13 891	(3 591)	13 891	21 959	(13 891)	21 959
Оценочное обязательство по отплате отпусков	5 256	9 332	(9 569)	5 018	12 977	(12 174)	5 822
Оценочное обязательство по расходам на аудит	3 000	3 000	(3 000)	3 000	3 000	(3 000)	3 000
Итого	11 847	26 223	(16 160)	21 910	37 936	(29 065)	30 781

Оценочные обязательства создаются в соответствии с учетной политикой:

- по оплате отпусков: на основании данных об остатке неиспользованных отпусков и средней заработной плате сотрудников
- по вознаграждениям за год: на основании запланированного в бюджете размера премий за год (% от ФОТ)
- по расходам на проведение обязательного аудита годовой отчетности на основании предполагаемой суммы расходов

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков будет погашено в течение 2021 года;
- Оценочное обязательство по вознаграждениям по итогам 2021 года будет полностью погашено в 1 квартале 2022 года.
- Оценочное обязательство по расходам на аудит по итогам 2021 года будет полностью погашено в 1 квартале 2022 года.

4. Отчет о финансовых результатах**4.1. Выручка**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от продажи товаров для перепродажи;
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручки, полученной в результате исполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в 2021 году не было.

Расшифровка выручки по видам

	За 2021 год	Доля в 2021 г.	За 2020 год	Доля в 2020 г.
Выручка от реализации	1 912 663	100%	842 242	100%
в том числе:				
Реализация продукции собственного производства	1 582 222	82,7%	671 365	79,7%
Реализация товаров для перепродажи	274 185	14,3%	139 445	16,6%
Выполнение работ, оказание услуг	56 256	2,9%	31 432	3,7%

	За 2021 год	Доля в 2021 г.	За 2020 год	Доля в 2020 г.
Выручка от реализации	1 912 663	100%	842 242	100%
в том числе:				
Внутренний рынок	1 196 771	62,6%	373 077	44,3%
Экспорт	715 892	37,4%	469 166	55,7%
в т.ч. по странам				
Финляндия	530 676	27,7%	382 357	45,4%
Беларусь	157 218	8,2%	65 497	7,8%
Казахстан	20 038	1,0%	16 936	2,0%
Азербайджан	-	0,0%	3 687	0,4%
Прочие европейские страны	7 960	0,4%	689	0,1%

4.2. Затраты

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Себестоимость проданных товаров, выполненных работ и оказанных услуг;
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в стоимости проданных товаров, выполненных работ и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка затрат по элементам

	2021	2020
СЕБЕСТОИМОСТЬ	1 574 788	676 210
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	95 780	73 173
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	73 451	47 294
ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ	1 744 019	796 677
Материальные расходы	1 515 209	593 663
Оплата труда	124 841	98 117
Взносы на социальное страхование	34 414	27 113
Амортизация	18 330	15 184
Налоги	1 310	1 129
Изменение остатка НЗП, готовой продукции, полуфабрикатов	(44 096)	312
Прочие расходы	94 011	61 159

Расшифровка себестоимости по статьям затрат

	2021	2020
СЕБЕСТОИМОСТЬ	1 574 788	676 210
Материальные расходы	1 514 217	592 889
Оплата труда	58 940	45 711
Взносы на социальное страхование	18 375	13 720
Амортизация	14 829	12 778
Изменение остатка НЗП, готовой продукции, полуфабрикатов	(44 096)	312
Прочие расходы	12 523	10 800

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат

	2021	2020
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	73 451	47 294
Оплата труда	23 133	16 425
Взносы на социальное страхование	4 878	4 034
Транспортные расходы	31 368	16 656
Услуги инженерно-технического характера	7 800	6 679
Реклама, маркетинг и PR	2 319	244
Прочие расходы	3 953	3 256

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат

	2021	2020
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	95 780	73 173
Оплата труда	42 768	35 981
Взносы на социальное страхование	11 161	9 359
Услуги консультационного характера	24 587	17 614
Амортизация	3 501	2 406
Командировочные расходы	172	119
Налоги	1 310	1 129
Прочие расходы	12 281	6 565

4.3. Прочие доходы и расходы

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- Доходы от реализации основных средств и вторсырья;
- Положительные курсовые разницы;
- Излишки по результатам инвентаризации;
- Ретроспективные скидки по договорам купли продажи;

- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- Доходы, связанные с получением штрафов и пеней по хозяйственным договорам;
- Доходы прошлых лет;
- Прочие доходы.

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств и вторсырья;
- Убытки от списания основных средств;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Комиссии банка;
- Недостачи и потери по результатам инвентаризации;
- Штрафы и доначисления по налогам и сборам;
- Резерв на обесценение ТМЦ;
- Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- Расходы прошлых лет;
- Прочие расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов по видам

	2021	2020
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	151 957	97 988
Курсовые разницы	51 898	70 070
Премии от контрагентов	71 056	17 320
Излишки по результатам инвентаризации	2 269	1 352
Доходы от реализации прочих активов	24 450	6 766
Резерв на обесценение стоимости запасов	-	1 941
Прочие доходы	2 284	539
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	(107 117)	(78 253)
Курсовые разницы	(56 972)	(58 508)
Недостачи и потери по результатам инвентаризации	(3 463)	(3 465)
Списание ОС	(15 805)	(2 489)
Стоимость реализованных прочих активов	(25 618)	(7 429)
Резерв на обесценение стоимости запасов	(2 785)	(4 683)
Прочие расходы	(2 474)	(1 679)

В отчетном периоде курсовые разницы зачислялись только на счета прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде курсовые разницы, главным образом, представлены курсовыми разницами по договорам в валюте, предусматривающими платежи в валюте.

4.4. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Расшифровка налога на прибыль и иных аналогичных платежей

	2021	2020
Прибыль до налогообложения	214 894	65 635
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
условный расход по налогу на прибыль	(42 979)	(13 127)
постоянное налоговое обязательство	(4 318)	(3 876)
отложенный налог	(1 760)	(1 595)
Текущий налог на прибыль	(49 057)	(18 598)

5. Отчет об изменениях капитала

Общество было создано 08.08.1997 согласно учредительному договору и протоколу общего собрания №1 с уставным капиталом в размере 10 000 руб. (ООО «НОРД»). Учредителями Общества являлись физические лица.

Согласно Решению №2 от 01.08.2008 Участником было принято решение об увеличении Уставного капитала до 10 000 000 руб. и внесении дополнительного вклада в размере 9 990 000 руб. денежными средствами.

Согласно Решению №3 от 16.03.2009 Участником было принято решение о смене наименования с ООО «НОРД» на ООО «КОНСТРАКТОР РУС» и увеличении Уставного капитала до 30 000 000 руб. и внесении дополнительного вклада в размере 20 000 000 руб. денежными средствами.

Согласно Решению №7 от 24.02.2010 Участником был сформирован добавочный капитал путем внесения дополнительного денежного вклада в размере 10 000 000 руб.

Согласно Решению №8 от 31.12.2011 Добавочный капитал был увеличен Участником на 98 110 614,48 руб., путем перевода долга в капитал, а именно долга по договору займа, включая начисленные проценты.

Согласно передаточному акту от 05.07.2015, в связи с реорганизацией путем присоединения, в добавочный капитал была включена сумма добавочного капитала ООО «Кастелл».

Согласно Решению №10 от 27.12.2017 Добавочный капитал был увеличен Участником на 55 015 320,06 руб., путем перевода долга в капитал, а именно долга по договору займа (№ 06-09-FI/LO от 01.04.2009).

Решением от 22.01.2019 была одобрена сделка купли-продажи долей Общества норвежской компании Gonvarri Material Handling. Договор купли продажи доли в уставном капитале был подписан 05.02.2019. Смена участника была зарегистрирована 13.02.2019.

Согласно Решению №1 от 20.03.2019 добавочный капитал был увеличен путем вклада в имущество денежными средствами в размере 4 660 тыс. евро или 340 177 670 руб.

Распределение взносов в добавочный капитал на 31.12.2021

Участник	Итого, тыс.руб.
JSC"Constructor Finland Oy", денежный вклад	10 000
JSC"Constructor Finland Oy", перевод долга в капитал	98 111
ООО «КАСТЕЛЛ», передача добавочного капитала в результате присоединения	5 249
JSC"Constructor Finland Oy", перевод долга в капитал	55 015
Gonvarri Material Handling AS, денежный вклад	340 177
Итого	508 552

На 31.12.2021 уставный капитал на 100% состоит из долей, принадлежащих иностранному юридическому лицу.

6. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств операции по купле-продаже иностранной валюты отражены свернуто. Пересчет денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, выполнен на дату осуществления или поступления платежа. Платежи, поступившие от покупателей, и платежи поставщикам отражены за вычетом НДС. Суммы платежей по НДС показаны в отчете свернуто.

7. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

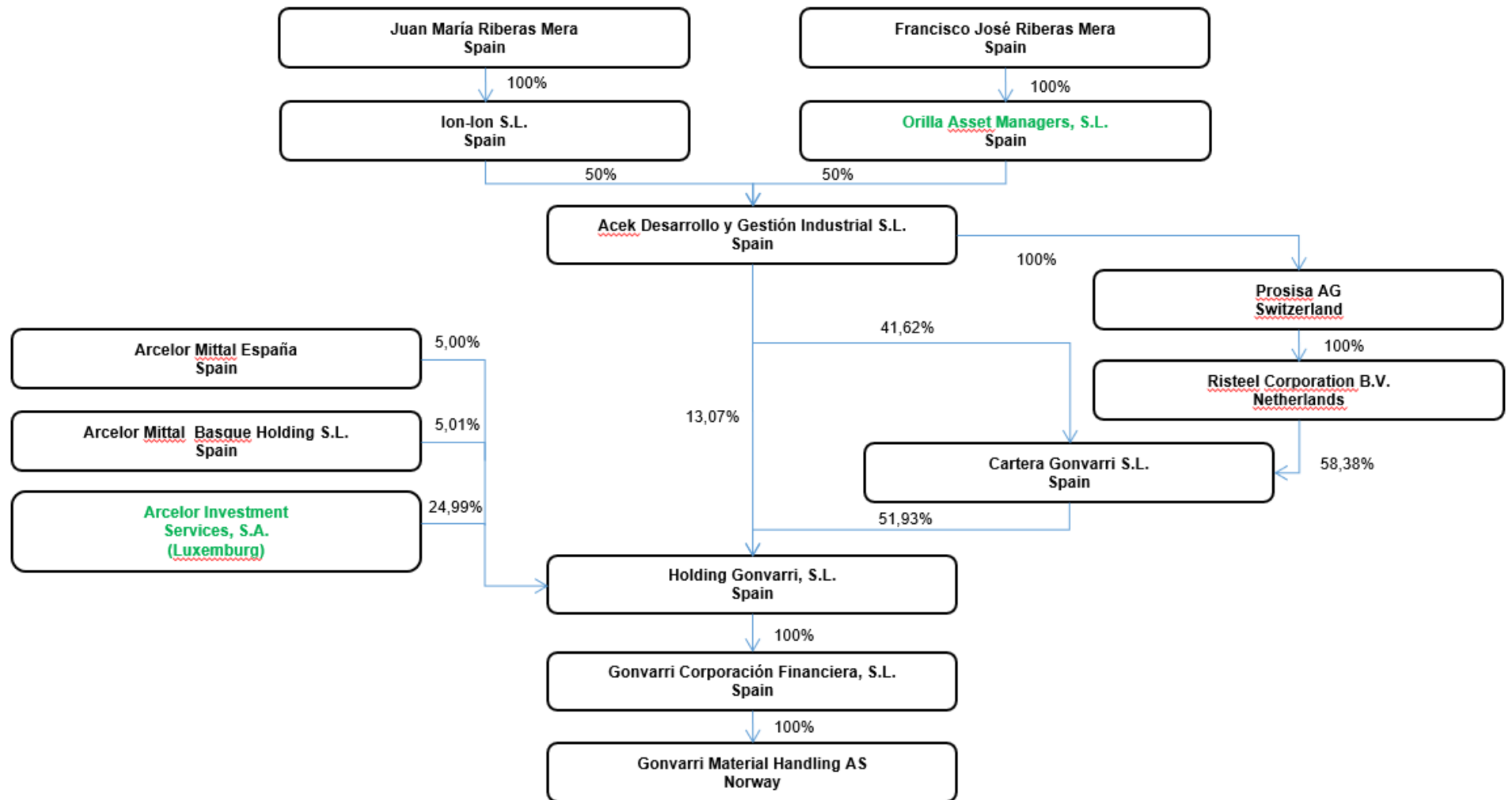
Общество определило список связанных сторон в целях ведения учета, расчета налогов и составления отчетности:

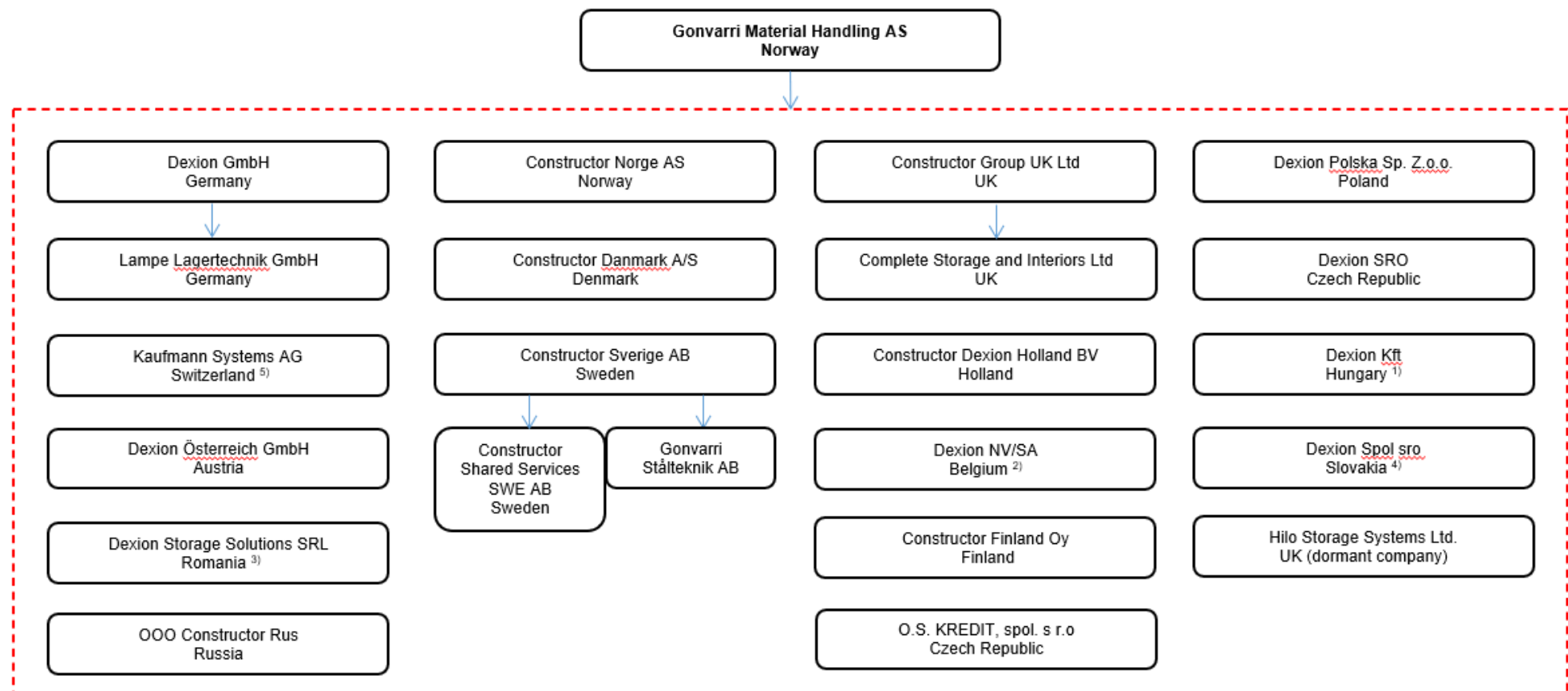
Список связанных сторон за период с 2020 по 2021 год*

Наименование		Доля владения	Характер отношений
Gonvari Material Handling AS	основное хозяйственное общество Группы	100%	владение 100% долей в УК
Constructor Finland Oy JSC	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion NV/SA	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Constructor Shared Services SWE AB	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Constructor Danmark AS	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion GmbH	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion Storage Solution SRL	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
ООО «Индастриал Стил Ресайклинг»	компания относящаяся к той же Группе		Входит в Группу компаний

*перечислены компании Группы, с которыми имелись остатки взаиморасчетов и операции в течение 2020-2021 года.

Полная информация о структуре Группы, в которую входит ООО «КОНСТРАКТОР РУС», представлена ниже в виде схемы. Конечными бенефициарами являются граждане Испании Хуан Мария Рибера Мера (Juan María Riberas Mera) и Франциско Хосе Рибера Мера (Francisco José Riberas Mera).





Ownership is 100% if not otherwise indicated. All companies are owned directly by Gonvarri Material Handling AS if not otherwise indicated by arrows or indicated below:

- ¹⁾ Dexion Kft: 3,33% owned by Dexion GmbH
- ²⁾ Dexion NV/SA: 0,07% owned by Constructor Dexion Holland BV
- ³⁾ Dexion Storage Solutions S.R.L.: 0,000001% owned by Constructor Norge AS
- ⁴⁾ Dexion Spol sro: 11,3% owned by Constructor Dexion Holland BV
- ⁵⁾ Kaufmann Systems AG: 80,0% owned by Gonvarri Material Handling AS

Расчеты со связанными сторонами

Характер отношений	на 31.12.2020		2021						на 31.12.2021	
	ДЗ	КЗ	Продажи	Оплата от контрагента	Закупки	Оплаты контрагенту	Курсовые	Прочие операции	ДЗ	КЗ
Основное хозяйственное общество	-	(10 178)	-	-	(10 078)	10 053	22	-	-	(10 181)
Оказание услуг	-	(10 178)	-	-	(10 078)	10 053	22	-	-	(10 181)
Прочие компании Группы	131 949	(28 579)	634 623	(685 094)	(161 582)	121 816	(2 511)	(111)	74 239	(63 729)
Продажа товаров	131 949	(69)	634 623	(685 094)	-	-	(7 169)	-	74 239	-
Приобретение товаров	-	(14 248)	-	-	(144 331)	107 892	4 514	-	-	(46 173)
Оказание услуг	-	(14 262)	-	-	(17 251)	13 924	144	(111)	-	(17 556)
ИТОГО	131 949	(38 757)	634 623	(685 094)	(171 660)	131 870	(2 489)	(111)	74 239	(73 910)

Характер отношений	на 31.12.2019		2020						на 31.12.2020	
	ДЗ	КЗ	Продажи	Оплата от контрагента	Закупки	Оплаты контрагенту	Курсовые	Прочие операции	ДЗ	КЗ
Основное хозяйственное общество	175	(9 109)	-	-	(8 482)	7 166	72	-	-	(10 178)
Продажа услуг	175	-	-	-	-	(175)	-	-	-	-
Оказание услуг	-	(9 109)	-	-	(8 482)	7 341	72	-	-	(10 178)
Прочие компании Группы	48 366	(44 309)	406 525	(337 391)	(62 638)	84 418	8 399	-	131 949	(28 579)
Продажа товаров	48 366	-	406 525	(337 391)	-	-	14 380	-	131 949	(69)
Приобретение товаров	-	(33 633)	-	-	(49 356)	72 296	(3 555)	-	-	(14 248)
Оказание услуг	-	(10 676)	-	-	(13 282)	12 122	(2 426)	-	-	(14 262)
ИТОГО	48 541	(53 418)	406 525	(337 391)	(71 120)	91 584	8 471	-	131 949	(38 757)

Все расчеты со связанными сторонами подлежат завершению в течение 12 месяцев с даты составления отчетности. Просроченная задолженность отсутствует. Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались. Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 году не было. Расчеты по обязательствам производятся в денежной форме.

Основной управленческий персонал

ФИО	Должность	Период работы в 2021	Период работы в 2020
Борзенко Алексей Николаевич	Генеральный директор	01.01.2021-31.12.2021	01.01.20-31.12.2020
Демченко Алла Александровна	Главный бухгалтер	01.01.2021-31.12.2021	01.01.20-31.12.2020
Челиков Иннокентий Валерьевич	Начальник производства	01.01.2021-07.05.2021	01.01.20-31.12.2020
Кишкин Александр Евгеньевич	Начальник производства	29.06.2021-24.12.2021	-
Панкова Валентина Игоревна	Директор по логистике и закупкам	01.01.2021-31.12.2021	01.01.20-31.12.2020

Суммы вознаграждений основного управленческого персонала

Вид вознаграждения/расхода	2021	2020
Оплата труда	15 959	14 557
Премии	3 980	998
Компенсационные выплаты	1 699	1 205
Выплаты по соглашению сторон при расторжении трудового договора	1 200	-
Прочие доходы/выплаты	1	23
Взносы на социальное страхование	4 744	3 426
ИТОГО	27 584	20 209

Вся задолженность по вознаграждениям основному управленческому персоналу компании носит краткосрочный характер. Трудовые контракты не предусматривают вознаграждений по окончании трудовой деятельности, добровольного страхования, а также вознаграждений в виде долей, акций, опционов.

8. Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет договор банковской гарантии в отношении суммы НДС предъявленной к возмещению за 3 квартал 2021 года в заявительном порядке. Договор заключен с ПАО «Сбербанк России» № 55/9056/0003/64 от 26.10.2021 на сумму 55 000 000 руб., срок гарантии с 26.10.2021 по 25.10.2022, бенефициар МИФНС №2 по Ленинградской области.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имело договор банковской гарантии в отношении суммы НДС предъявленной к возмещению за 3 квартал 2020 года в заявительном порядке. Договор заключен с ПАО «Сбербанк России» №55/9056/0003/028 от 27.10.2020 на сумму 9 436 291 руб., срок гарантии с 27.10.2020 по 26.09.2021, бенефициар МИФНС №2 по Ленинградской области.

9. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не произошло.

10. Риски

Общество на постоянной основе осуществляет управление рисками, оказывающими влияние на стратегические и операционные цели ее деятельности. Данная работа включает в себя идентификацию рисков, имеющих как внешние, так и внутренние источники возникновения, оценку рисков по уровню их влияния на ключевые финансовые и нефинансовые показатели, разработку и реализацию мероприятий, направленных на реагирование и минимизацию рисков.

Управление рисками осуществляется во всех сферах деятельности и на всех уровнях управления Обществом:

- стратегические риски управляются на уровне топ-менеджмента Группы компаний;
- ключевые операционные риски управляются на уровне топ-менеджмента Общества;
- другие значимые операционные риски управляются на уровне руководителей структурных подразделений.

Страхование является одним из важнейших инструментов по обеспечению контроля рисков и управления финансами и служит защите имущественных интересов Общества от непредвиденных убытков, которые могут возникнуть в производственной деятельности, в том числе вследствие внешних воздействий. В Группе компаний функция страхования централизована для соблюдения единой политики и стандартов при реализации комплексного подхода в управлении непрерывным страховым покрытием. Ежегодно утверждается комплексная программа страхования, определяющая ключевые параметры по видам страхования.

В масштабе Группы разработана и реализована корпоративная программа страхования имущества, поломок машин и оборудования и перерывов в производственной деятельности. Также централизованно организованы программы страхования строительно-монтажных работ, ответственность компаний Группы, директоров и должностных лиц.

Экономические риски

Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Недавний рост напряженности в связи с ситуацией вокруг Украины также привел к росту неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличению рисков дополнительных санкций.

Общество не располагает активами и не осуществляет операций в Украине и на территории Крыма, поэтому напрямую не подвержено влиянию этих событий.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Репутационный и правовой риски

В рамках управления рисками наступления юридической ответственности и/или правовых санкций, существенного финансового убытка, приостановления производства или потери репутации, наступления иных неблагоприятных последствий в результате несоблюдения Обществом действующих нормативных правовых актов, инструкций, правил, стандартов или кодексов поведения обеспечивается:

- реализация мероприятий, направленных на соблюдение Обществом требований действующего законодательства;
- защита интересов Общества при проведении проверок контролирующими органами и рассмотрении дел об административных правонарушениях;
- досудебная и судебная защита интересов Общества;
- включение в договоры условий, направленных на защиту интересов Общества;
- своевременное и достоверное раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и применимого международного законодательства.
- постоянный мониторинг изменений законодательства и правоприменительной практики во всех областях ее деятельности;
- проведение правовой экспертизы проектов нормативных правовых актов и изменений к ним.

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Валютные риски

Общество импортирует и экспортирует товары, таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют. Поскольку основная часть контрактов в валюте заключена с компаниями Группы, данный риск находится под контролем.

Кредитные риски

Общество подвержено риску невозврата дебиторской задолженности покупателей. Для контроля существующего риска в обществе разработан Регламент по работе с дебиторской задолженностью, которым сотрудники Общества руководствуются при работе с покупателями. Руководство Общества на регулярной основе осуществляет эффективный контроль показателей просроченной дебиторской задолженности. Обществом также заключен договор страхования кредитных рисков по договорам с покупателями.

Производственные риски

Общество подвержено рискам, связанным с осуществлением производственной деятельности и эксплуатацией опасного объекта. Данные риски Общество контролирует путем организации эффективной системы безопасности, режима и охраны труда, а также путем страхования рисков, ответственности и имущества.

В соответствии с Политикой в области охраны труда и промышленной безопасности обеспечивается:

- осуществление непрерывного контроля соблюдения требований в области ПБиОТ;
- улучшение условий труда работников Компании и персонала подрядных организаций, выполняющих работы на производственных объектах Компании;
- экипирование работников современными сертифицированными средствами индивидуальной защиты;
- регулярное обучение, инструктаж и аттестацию работников по вопросам промышленной безопасности и охраны труда;
- совершенствование методологической базы в области ПБиОТ.

11.02.2022

Руководитель _____ **Борзенко Алексей Николаевич**