# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ХОЙЕР РУС» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ХОЙЕР РУС» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Санкт-Петербург, Митрофаньевское шоссе, д2, к1 лит К.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- транспортно-экспедиторское обслуживание при организации перевозок грузов на территории Российской Федерации и в международном сообщении
- предоставление в аренду собственных танк-контейнеров

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 8 человек

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.
Информация в отношении осуществленных выплат директору приведена в разделе 18 Пояснений.

У Общества нет бенефициарного владельца.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 15 марта 2022 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

***Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет общества ведется сторонней организацией на договорной основе с применением автоматизированного программного продукта 1С: Предприятие 8.3.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

***Неопределенность оценочных значений***

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- резерв на предстоящие расходы на транспортно-экспедиторское обслуживание (ТЭО);
- резервы по прочим предстоящим расходам.

***Основные средства***

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к

бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. Отражение основных средств в составе доходных вложений в материальные ценности осуществляется на основе приказа руководителя о целях использования приобретенных основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При установлении срока полезного использования приобретенного объекта основных средств за основу используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

В том случае, если приобретается объект основных средств, ранее бывший в эксплуатации, или приобретаемый объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, указанных в Постановлении №1, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования с учетом даты производства и исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже (если иное не было установлено отдельным приказом руководителя):

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|---|---|
| 3 группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно | 37 месяцев |
| 4 группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно | 61 месяц |
| 5 группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно | 85 месяцев |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

***Материально-производственные запасы***

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости
Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода.
Организация применяет расчётный период – месяц.

Принимая во внимание специфику экспедиторской деятельности, незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе на основе данных инвентаризации исходя из сумм материальных затрат (оказанных услуг субподрядчиков), непосредственно связанных с оказанием услуг транспортной экспедиции. Таким образом, часть услуг субподрядчиков, непосредственно связанных с оказанием услуг транспортной экспедиции по тем заказам, по которым еще не оформлены акты с заказчиком, включаются в состав НЗП.
Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число квартала.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются сверх-нормативные затраты, связанные с браком, перерасходом сырья, простоями, авариями и другими чрезвычайными ситуациями, последствиями нарушений технологии производства. Данные расходы списываются на Прочие расходы в месяце их осуществления

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются также управленческие расходы и иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают специалисты, назначенные приказом руководителя организации
Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся по итогам каждого квартала.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

***Доходы***

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

***Расходы***

К прямым расходам, связанным с основным видом деятельности организации, относятся:
- материальные затраты (услуги субподрядчиков), непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг (в т.ч. расходы, связанные с содержанием и обслуживанием танк-контейнеров, учитываемых на счете «Доходные вложения в материальные ценности»)
- амортизация танк-контейнеров, учитываемых на счете «Доходные вложения в материальные ценности»
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Коммерческие и управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

В состав коммерческих расходов входят:
- расходы на оплату труда коммерческого персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

В состав расходов, носящих общехозяйственный характер, входят:
- расходы на оплату труда административного персонала, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения административного и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- командировочные и представительские расходы;
- услуги связи;
- страхование;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.

***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

*Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

*Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
в) денежные потоки по договору об оказании транспортно-экспедиторских услуг, связанные с возмещением дополнительных расходов (за исключением вознаграждения экспедитору);
г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

*Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

***Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте***

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:
- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

***Иное***

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для

списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

***Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год***

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*;
- ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*;
- ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.
На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

## 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Для обеспечения сопоставимости показателей Отчета о движении денежных средств, в показатели отчетности, относящейся к 2020 году, были внесены корректировки в связи с исправлением несущественных ошибок.

Внесенные корректировки связаны реклассификация таможенных платежей, относящихся к покупке танк-контейнеров, а также сворачивание суммы таможенного НДС по строкам "Платежи в таможню" и "Поступления НДС".
Влияние произведенных несущественных корректировок по каждой измененной статье Отчета о движении денежных средств за 2020 год отражено в ниже приведенной таблице:

| Наименование показателя | Код | Сумма статьи отчета до корректировки | Сумма корректировки | Сумма статьи отчета после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| *Денежные потоки от текущих операций* | | | | |
| Поступления НДС | 4114 | 17 002 | (11 408) | 5 594 |
| Платежи в таможню | 4125 | (16 662) | 16 662 | - |
| *Денежные потоки от инвестиционных операций* | | | | |
| В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (40 366) | (5 254) | (45 620) |

Внесенные корректировки не оказали влияние на иные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 853 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 2 853 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 2 853 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), в течение 2021 года не производилось. Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств отсутствуют.

В 2021 году Общество не осуществляло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства.

## 5. ЗАПАСЫ

Принимая во внимание специфику экспедиторской деятельности, незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе на основе данных инвентаризации исходя из сумм затрат по оказанным услугам

субподрядчиков, непосредственно связанных с оказанием услуг транспортной экспедиции. Таким образом, часть услуг субподрядчиков, непосредственно связанных с оказанием услуг транспортной экспедиции по тем заказам, по которым еще не оформлены акты с заказчиком, включаются в состав НЗП.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Российские рубли | 11 761 | 7 081 | 30 586 |
| Евро | 34 594 | 34 488 | 17 124 |
| **Итого** | **46 355** | **41 569** | **47 710** |

Условиями договоров, заключенных с покупателями и заказчиками, не предусмотрена отсрочка платежа больше, чем на один год. В связи с этим, вся дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражается в составе Оборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 88 | 5 449 | 1 681 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро) | 19 885 | 20 258 | 13 761 |
| **Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса** | **19 973** | **25 707** | **15 442** |
| Денежные эквиваленты (депозиты) | - | - | - |

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.
Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2021 год | | 2020 год | | 2019 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеобо-ротные | Оборотные | Внеобо-ротные | Оборотные | Внеобо-ротные | Оборотные |
| Расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий | - | - | - | 7 | - | - |
| Прочие расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания | - | *324* | - | *37* | - | *23* |

| Виды активов | 2021 год | | 2020 год | | 2019 год | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Внеобо-ротные | Оборотные | Внеобо-ротные | Оборотные | Внеобо-ротные | Оборотные |
| Денежные документы | - | 22 | - | 22 | - | - |
| **Итого** | - | 346 | - | 66 | - | 23 |

В 2021 году Общество не производило расходов по приобретению неисключительных прав и лицензий, осуществлялось списание ранее приобретенных.

| Расходы на приобретение | Остаток на 31 декабря 2019 г. | Поступило | Выбыло | Остаток на 31 декабря 2020 г. | Поступило | Выбыло | Остаток на 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 С | - | 10 | (3) | 7 | - | (7) | - |

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

| | Уставный капитал |
|---|---|
| **На 31 декабря 2019 года** | 10 749 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала в результате реорганизации | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - |
| **На 31 декабря 2020 года** | 10 749 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | - |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу | - |
| **На 31 декабря 2021 года** | 10 749 |

В 2021 году было произведено распределение части прибыли за 2020 год в сумме 8 731,7 тыс.руб. на выплату дивидендов (распрделив их пропорционально долям участников).

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по оценочным обязательствам представлена также в Талице 7 Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы оценочных обязательств: | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Долгосрочные | - | - | - |
| Краткосрочные | 17 382 | 12 390 | 30 648 |
| **Итого** | **17 382** | **12 390** | **30 648** |

Резерв на предстоящую оплату отпусков создан в отношении отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год создан исходя из прогнозируемых данных о предполагаемой сумме вознаграждения. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате данного вида вознаграждения не превысит сумму резерва.

Резерв на предстоящие расходы на ТЭО создан в отношении услуг субподрядчиков на основании экспертной оценки финансового директора исходя из плановых показателей по каждому заказу. Ожидается, что созданный на 31 декабря 2021 года резерв будет использован в течение 2022 года.

Резерв расходов на аудит создан исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре на аудит (исходя из курса Евро на 31 декабря 2021 года). Ожидается, что резерв на аудит будет использован в течение 2022 года.

Резерв прочих расходов создан исходя из суммы возможных обязательств, связанных с особенностью деятельности Общества.

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Российские рубли | 13 846 | 7 036 | 12 869 |
| Евро | 7 812 | 23 315 | 6 645 |
| Фунт стерлингов Соединенного королевства | 28 | 28 | 23 |
| **Итого** | **21 686** | **30 379** | **19 537** |

У Организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

*Задолженность перед государственными внебюджетными фондами*

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Страховые взносы – всего | - | - | 252 |
| в том числе: | - | - | |
| - Фонд социального страхования | - | - | 7 |
| - Пенсионный фонд | - | - | 182 |
| - Фонд обязательного медицинского страхования | - | - | 63 |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | - | - | - |
| **Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами** | - | - | 252 |

*Задолженность по налогам и сборам*

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Налог на прибыль | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость | 1 210 | - | - |
| Налог на добавленную стоимость (при исполнении обязанностей налогового агента) | 2 | 5 | - |
| Транспортный налог | 2 | 2 | - |
| **Итого задолженность по налогам и сборам** | **1 214** | 7 | - |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

## 13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2019 года, 2020 года, 2021 года Общество не имело прочих обязательств

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

*Выручка и себестоимость*

Выручка Общества за 2021 год составила 233 828 тыс. рублей, в т.ч.:

- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов на территории Российской Федерации (в т.ч. от предоставления в аренду танк-контейнеров при организации перевозки грузов) – 31 732 тыс. рублей;
- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов в международном сообщении – 174 683 тыс. рублей;
- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов за пределами территории Российской Федерации – 822 тыс. рублей;
- от услуг по предоставлению в аренду собственных танк-контейнеров (в т.ч. дополнительные услуги, предусмотренные договором аренды танк-контейнеров) – 26 591 тыс. рублей.

Выручка Общества за 2020 год составила 276 017 тыс. рублей, в т.ч.:

- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов на территории Российской Федерации (в т.ч. от предоставления в аренду танк-контейнеров при организации перевозки грузов) – 39 014 тыс. рублей;
- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов в международном сообщении – 204 726 тыс. рублей;
- от услуг по транспортно-экспедиторскому обслуживанию при организации перевозок грузов за пределами территории Российской Федерации – 12 348 тыс. рублей;
- от услуг по предоставлению в аренду собственных танк-контейнеров (в т.ч. дополнительные услуги, предусмотренные договором аренды танк-контейнеров) – 19 929 тыс. рублей.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Себестоимость продаж в разрезе видов затрат за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

| | **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|---|
| Услуги субподрядчиков (расходы ТЭО) | 161 581 | 190 807 |
| Затраты на оплату труда и отчисления на социальные взносы | 5 680 | 5 767 |
| Обслуживание собственных танк-контейнеров, предназначенных для сдачи в аренду | 1 146 | 856 |
| Амортизация танк-контейнеров, предназначенных для сдачи в аренду | 17 738 | 10 572 |
| **Итого себестоимость продаж** | **186 145** | **208 002** |

Коммерческие расходы в разрезе видов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

| | **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|---|
| Затраты на оплату труда и отчисления на социальные взносы | 1 876 | 2 107 |
| **Итого коммерческие расходы** | **1 876** | **2 107** |

Управленческие расходы в разрезе видов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

| | **2021 год** | **2020 год** |
|---|---|---|
| Затраты на оплату труда и отчисления на социальные взносы | 11 516 | 11 136 |
| Бухгалтерские, аудиторские, консультационные услуги | 9 211 | 9 756 |
| Аренда | 1 154 | 1 154 |
| Услуги связи | 225 | 270 |
| Офисные и материальные расходы | 461 | 598 |
| Расходы на рекламу | 134 | - |
| Командировочные и представительские расходы | 415 | 344 |
| Амортизация прочего оборудования и ТС | 990 | 577 |
| ДМС и прочие виды страхования, связанные с деятельностью Общества | 1 220 | 1 076 |
| Прочие расходы | 160 | 120 |
| **Итого управленческие расходы** | **25 486** | **25 031** |

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

| Прочие доходы | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Курсовые разницы, в т.ч.: | 13 648 | 38 643 |
| • *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях* | *511* | *11 146* |
| • *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте* | *13 137* | *27 497* |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 10 Пояснений) | 485 | 88 |
| Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам (см. п. 15 Пояснений) | 7 | 3 351 |
| Прочие | 21 | 20 |
| **Итого прочие доходы** | **14 161** | **42 102** |

| Прочие расходы | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 1 151 | 1 096 |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 10 Пояснений) | 888 | - |
| Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости иных активов (см. п. 15 Пояснений) | 10 083 | - |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 192 | 18 |
| Расход прошлых лет, выявленный в текущем году | | 1 |
| Курсовые разницы, в т.ч.: | 16 847 | 25 301 |
| • *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях* | *1 353* | *4 035* |
| • *по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте* | *15 494* | *21 266* |
| Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля | 602 | 900 |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 5 Пояснений) | - | 4 |
| Подарки клиентам (в т.ч. НДС, начисленный с безвозмездной передачи имущества) | 12 | 6 |
| Прочие | 76 | 132 |
| **Итого прочие расходы** | **29 851** | **27 458** |

## 16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 и 2020 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

| | Резерв по сомнительным долгам | Резерв под обесценение актива |
|---|---|---|
| **31 декабря 2019 г.** | **3 986** | **1 831** |
| Начисление резерва (включено в расходы текущего периода) | - | - |
| Использование резерва | (37) | - |
| Восстановление резерва (включено в доходы текущего периода) | (3 351) | - |
| **31 декабря 2020 г.** | **598** | **1 831** |
| Начисление резерва (включено в расходы текущего периода) | **350** | **9 733** |
| Использование резерва | (591) | - |
| Восстановление резерва (включено в доходы текущего периода) | (7) | - |
| **31 декабря 2021 г.** | **350** | **11 564** |

Информация также представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме и разделе 14 выше.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

| Баланс временных разниц | Сальдо на начало периода | Корректировки прошлых периодов | Изменения текущего периода | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательстве и резервы | 7 595 | - | 4 105 | 11 700 |
| Резервов по сомнительным долгам | 160 | - | 190 | 350 |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 6 318 | - | 10 970 | 17 288 |
| **Итого временные разницы** | **14 073** | **-** | **15 265** | **29 338** |
| Применимая ставка налога | 20% | 20% | 20% | 20% |
| **Итого ОНА/ОНО по временным разницам** | **2 815** | **-** | **3 053** | **5 868** |
| Изменения правил налогообложения | - | - | - | - |
| Изменения применяемых налоговых ставок | - | - | - | - |
| Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 1 463 | - | (1 463) | - |
| Изменение резерва по ОНА | (1 463) | - | 1 463 | - |
| **Итого отложенный налог на прибыль** | **2 815** | **-** | **3 053** | **5 868** |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

| | | За 2021 год | За 2020 год |
|---|---|---|---|
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | [1] | 4 631 | 55 521 |
| Ставка налога на прибыль, % | [2] | 20 % | 20 % |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | [3] = [1] * [2] | 926 | 11 104 |
| **Постоянный налоговый расход (доход):** | [4] | 2 337 | 181 |
| - по расходам, не учитываемым для целей налогообложения | | 2 337 | 181 |
| **Отложенный налог на прибыль:** | [5] | 1 590 | (6 851) |
| - с суммы оценочных обязательств и резервов | | 821 | (3 652) |
| - с суммы резервов по сомнительным долгам | | 38 | (9) |
| - по налоговым убыткам, переносимым на будущее | | (1 463) | (4 434) |
| - с суммы амортизации доходных вложений в материальные ценности | | 2 194 | 1 244 |
| **Налог на прибыль** | [6]= [3]+[4]+[5] | 4 853 | 4 434 |

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами в 2021 году, в основном, относились операции по приобретению и оказанию услуг в рамках договоров на транспортно-экспедиторское обслуживание. В 2020 году, помимо указанных услуг, к операциям со связанными сторонами относились операции по приобретению танк-контейнеров

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество) связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| **Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества** | | | | | |
| 1 | HOYER Baltic Expedition | Литовская Республика, Клайпедское городское самоуправление, 95112, г. Клайпеда, Шилутес плентас 111 | Компания имеет более 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество | 50% | - |
| 2 | Хойер Финланд Ои | Финляндская Республика, 00880, Хельсинки, Лайппатие, 3 | Компания имеет более 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество | 50% | - |
| **Основной управленческий персонал** | | | | | |
| 1 | Загураев А.А | г. Санкт-Петербург | Директор Общества | – | – |
| **Другие связанные стороны** | | | | | |
| 1 | Cotac Belgium NV | Хавен 200 Трансконтинентаалвег 10 2030 Антверпен, Бельгия | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 2 | Cotac Gmbh | Германия, 20537 Гамбург, Венденштрассе 414-424 | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 3 | Cotac Nederland BV | Ауде Маасвег, 44–50 3197 KJ Ботлек, Роттердам | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 4 | HOYER AUSTRIA | Фабиаништрассе 2-4, 1110 Вена, Австрия | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | - | - |
| 5 | HOYER FRANCE | Франция, 76107 Руан, 5 Бульвар ду Миди | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 6 | HOYER Global Transport B.V. | Ауде Маасвег, 44–50 3197 KJ Ботлек, Роттердам | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 7 | HOYER (SVIZZER A) | Швейцария, 6850 Мендризио, Вия Ф. Борромини, 20а | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 8 | Hoyer GmbH | Германия, 20537 Гамбург, Венденштрассе 414-424 | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 9 | HOYER Nederland BV | Ауде Маасвег, 44–50 3197 KJ Ботлек, Роттердам | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 10 | HOYER Poland LLC | Ул. Роздзиенска 41 40-382 Катовице, Польша | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 11 | HOYER Svenska AB | Швеция, Остра Эриксбергсгатан 38, 417 63 Гетерборг | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 12 | HOYER UK | 517 Лиидс Роад GB-HD2 1YJ Хаддерсфилд, Великобритания | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 13 | HOYER (Espana) S.A. | 43120 Константи (Таррагона) Регистро Меркантил де Барселона | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |
| 14 | Aktifsped Uluslarar asi Nakliyat | Тавсанли Коюу D-100 Караюолу №: 97 Гебзе – Коджаэли, Турция | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | – | – |

| № | Полное наименование юридического лица (фамилия, имя, отчество) связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 15 | Shanghai HOYER Sinobulk Transport Co.,Ltd | 10/Ф 01-03, 333 Джиу Джианг Роуд, Шанхай, Китай | Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество | - | - |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

| Признак связанности и вид задолженности | 2021 год | 2020 год | 2019 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|---|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая** | | | | | |
| - преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ | | | | | |
| HOYER Baltic Expedition | - | - | 57 | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| - других связанных сторон | | | | | |
| HOYER GlobalTransport B.V. | 6 144 | 9 069 | 5 714 | в течение 360 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| Hoyer GmbH | 4 035 | 16 | 4 | в течение 360 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| HOYER Nederland BV | 24 415 | 23 730 | 9 863 | в течение 60 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| AktifspedUluslararasiNakliyat | - | 1 673 | 1 413 | в течение 20 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| **Итого дебиторская задолженность** | **34 594** | **34 488** | **17 051** | | |
| **Кредиторская задолженность** | | | | | |
| - преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам | | | | | |
| HOYER Baltic Expedition | 65 | - | - | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| - другие связанные стороны | | | | | |
| Cotac Belgium NV | 6 | - | 13 | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| Cotac Gmbh | | - | 5 | в соответствии с условиями, указанными в счете | Безналичная |
| Cotac Nederland BV | 80 | 113 | 184 | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| HOYER Global Transport B.V. | 4 175 | 40 | 15 | в течение 360 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| HOYER (SVIZZERA) | | - | - | в соответствии с условиями, указанными в счете | Безналичная |
| HOYER AUSTRIA | | - | - | в соответствии с условиями, указанными в счете | Безналичная |
| Hoyer GmbH | 2 915 | 22 293 | 5 698 | в течение 360 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| HOYER Nederland BV | 781 | 849 | 742 | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |

| Признак связанности и вид задолженности | 2021 год | 2020 год | 2019 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|---|---|---|---|---|---|
| HOYER Svenska AB | | 55 | - | в течение 45 календарных дней с момента подписания акта | Безналичная |
| HOYER UK | 94 | 33 | 27 | в соответствии с условиями, указанными в счете | Безналичная |
| **Итого кредиторская задолженность** | **8 116** | **23 383** | **6 684** | | |
| **Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование** | | | | | |
| - основной управленческий персонал | 764 | 747 | 929 | | безналичные переводы на зарплатную денежную карту |

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами (без НДС):

| Наименование компании – связанной стороны | Тип взаимоотношений | Сумма услуг, предоставленных связанной стороне | | Сумма услуг (товаров), полученных от связанной стороны | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021 год | 2020 год | 2021 год | 2020 год |
| Aktifsped Uluslararasi Nakliyat | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | 2 123 | 5 717 | - | - |
| Cotac Belgium NV | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | - | 6 | 29 |
| Cotac Nederland BV | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | - | 856 | 1 301 |
| HOYER Baltic Expedition | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | 127 | 2 623 | - |
| HOYER Global Transport B.V. | Агентское вознаграждение по агентскому договору | 43 | 19 | - | - |
| HOYER Global Transport B.V. | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | 16 145 | 19 520 | 6 504 | 1 407 |
| Hoyer GmbH | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | 4 026 | 14 | 18 973 | 25 270 |
| Hoyer GmbH | Купля-продажа бывших в употреблении танк-контейнеров | - | - | 990 | 51 953 |
| HOYER Nederland BV | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | 113 359 | 133 113 | 5 386 | 7 717 |
| HOYER (Espana) S.A. | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | - | 7 | 103 |
| HOYER Svenska AB | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | - | 166 | 780 |
| HOYER Poland LLC | Транспортные расходы | - | - | 803 | - |
| HOYER UK | Транспортные расходы | | | 61 | - |
| Shanghai HOYER Sinobulk Transport Co.,Ltd | Транспортно-экспедиторское обслуживание грузов | - | - | - | 18 825 |
| **Итого** | | **135 696** | **158 510** | **36 375** | **61 593** |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| **Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции), т.ч.:** | **136 517** | **145 746** |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | 182 |
| - другие связанные стороны | 136 517 | 145 564 |
| | | |
| **Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции), в т.ч.:** | **50 459** | **94 882** |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | 2 281 | |
| - другие связанные стороны | 48 178 | 94 882 |
| | | |

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не получало обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество осуществило следующие выплаты по основному управленческому персоналу:

| | 2021 год | 2020 год |
|---|---|---|
| *Выплаченные краткосрочные вознаграждения* | | |
| – оплата труда (в т.ч. отпуск и премии) | 5 810 | 5 875 |
| – налоги и иные обязательные платежи, начисленные на оплату труда | 1 148 | 1 139 |
| – ДМС | 48 | 44 |
| *Перечисленная сумма страховой премии по договору страхования ответственности директора* | 190 | 161 |

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2021, 2020 годах не производилось.

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

***Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества***

**Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

**Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или

федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

У Общества существуют условные обязательства, возникающие из норм налогового законодательства и других нормативных актов, которые могут быть предметом различных толкований, и которые не были начислены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Сумма таких обязательств не может быть определена однозначно на отчетную дату и оценивается в диапазоне от 5% до 50 % от валюты баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

**Трансфертное ценообразование**

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении

некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определённых требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями радела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации[1], странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

**Существующие и потенциальные иски против Общества**

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют какие-либо судебные разбирательства

**Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

**Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не получило

обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

*Экономическая ситуация в 2022 году*

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года напряженности и существенных рисков для экономики РФ наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.
В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.
28 февраля 2022 года Центральный Банк РФ поднял ключевую ставку с 9,5% до 20% годовых. Необходимость такого повышения в ЦБ объяснили «кардинальным изменением» внешних условий для российской экономики.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует

## 21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### *1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам

### *2. Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### *3. Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### *3.1 Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

*Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

*Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте):

(в тыс. руб.):

| | 2021 г. | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Активы, деноминированные в евро (см. разделы 5,6 выше) | 54 479 | 54 746 | 30 885 |
| Обязательства, деноминированные в евро (см. раздел 11 выше) | (7 840) | (23 315) | (6 645) |
| **Нетто-величина риска** | **46 639** | **31 431** | **24 240** |

Общество оказывает услуги, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

### *3.2 Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

*Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с заказчиками, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности заказчиков

На 31 декабря 2021 года у Общества было 9 покупателей (31 декабря 2020 года: 7 покупателей, 31 декабря 2019 года: 6 покупателей), каждый из которых имел задолженность в размере более 500 тыс. рублей, что составляет примерно 99 % (31 декабря 2020 года: 98%, 31 декабря 2019 года: 97,6 %) всей дебиторской задолженности. Задолженность 6 крупнейших покупателей (31 декабря 2020 года: 6 покупателей, 31 декабря 2019 года: 6 покупателей) в сумме по каждому свыше 1 миллиона рублей составила почти 94,7% (31 декабря 2020 года: 96,5%, 31 декабря 2019 года: 97,6%) от общей суммы дебиторской задолженности.

*Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

| | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|---|
| Дебиторская задолженность (не вкл. авансы и налоговые расчеты, п. 5 Пояснений) | 46 355 | 41 569 | 47 710 |
| Денежные средства и их эквиваленты (п. 6 Пояснений) | 19 973 | 25 707 | 15 442 |
| **Итого** | **66 328** | **67 276** | **63 152** |

*Убытки от обесценения*

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, приведена в п. 5 Пояснений. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

### *3.3 Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность поставщикам и субподрядчикам, др.). В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах. Кроме того, сроки погашения

задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Общество ведет консервативную политику в отношении привлечения заемных средств. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, руководство Компании полагает, что все потребности Общества в ликвидности/заёмных средствах при необходимости могут быть удовлетворены через привлечение корпоративных займов от материнской компании.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств (напр. не вкл. авансы и налоговые расчеты, и т.п.), включая ожидаемые платежи и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

| **Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.** | **По требованию** | **Менее 3-х месяцев** | **3-12 месяцев** | **1-5 лет** | **Более 5 лет** | **Итого** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность (см. раздел 11 выше) | - | 17 100 | 4 586 | - | - | **21 686** |
| Оценочные обязательства (см. раздел 10 выше) | | 600 | 11 100 | - | - | **11 700** |
| **Итого** | - | **17 700** | **15 686** | - | - | **58 071** |

| **Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.** | **По требованию** | **Менее 3-х месяцев** | **3-12 месяцев** | **1-5 лет** | **Более 5 лет** | **Итого** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность (см. раздел 11 выше) | - | 9 930 | 20 449 | | | **30 379** |
| Оценочные обязательства (см. раздел 10 выше) | - | 1 500 | 6 095 | | | **7 595** |
| **Итого** | - | **11 430** | **26 544** | | | **37 974** |

| **Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.** | **По требованию** | **Менее 3-х месяцев** | **3-12 месяцев** | **1-5 лет** | **Более 5 лет** | **Итого** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность (см. раздел 11 выше) | - | 10 000 | 9 537 | - | - | **19 537** |
| Оценочные обязательства (см. раздел 10 выше) | - | 10 000 | 15 853 | - | - | **25 853** |
| **Итого** | - | **20 000** | **25 390** | - | - | **45 390** |

## *4. Другие виды рисков*

### *4.1 Правовые риски*

***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин***

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

### *4.2 Страновые и региональные риски*

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### *4.3 Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## 22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год, Общество решило: осуществить выплату дивидендов по итогам года в в сумме 8 731,7 тыс.руб. (распрделив их пропорционально долям участников), оставшуюся часть полученной прибыли оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Директор ООО «ХОЙЕР РУС» ЗАГУРАЕВ А.А.

« 15 » марта 2022 года

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За год 2021 г.
Организация ООО "ХОЙЕР РУС"
Единица измерения: тыс. руб.

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| | 5110 | за 2020 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | | | | | | | | | | | | | |
| - ..... | 5101 | за 2021 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| | 5111 | за 2020 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | 5102 | за 2021 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| | 5112 | за 2020 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | 5103 | за 2021 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| | 5113 | за 2020 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | за 2021 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |
| | | за 2020 г. | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |

### 1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | ..... | ..... | ..... |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | 5121 | | | |
| - ..... | 5122 | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | 5123 | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | ..... | ..... | ..... |

### 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | ..... | ..... | ..... |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | | | | |
| - ..... | 5131 | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | 5132 | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | 5133 | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | ..... | ..... | ..... |
| - ..... | | ..... | ..... | ..... |

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5150 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | | | | |
| - ..... | 5141 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5151 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5142 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5152 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5143 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5153 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5144 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5154 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

**1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего | 5160 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5170 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | |
| - ..... | 5161 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5171 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5162 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5172 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5163 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5173 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5164 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5174 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5190 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | | | | | | |
| - ..... | 5181 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5191 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5182 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5192 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5183 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5193 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| - ..... | 5184 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5194 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | переоценка | | Обороты между группами | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | 5200 | за 2021 г. | 5 906 | (3 431) | --- | --- | --- | (990) | --- | --- | --- | --- | 5 906 | (4 421) |
| | 5210 | за 2020 г. | 2 853 | (2 853) | 3 053 | --- | --- | (578) | --- | --- | --- | --- | 5 906 | (3 431) |
| в том числе: (группа основных средств) | 5201 | за 2021 г. | 3 053 | (578) | --- | --- | --- | (990) | --- | --- | --- | --- | 3 053 | (1 568) |
| *Транспортные средства* | 5211 | за 2020 г. | --- | --- | 3 053 | --- | --- | (578) | --- | --- | --- | --- | 3 053 | (578) |
| *Другие виды* | 5202 | за 2021 г. | 59 | (59) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 59 | (59) |
| *основных средств* | 5212 | за 2020 г. | 59 | (59) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 59 | (59) |
| | 5203 | за 2021 г. | 2 794 | (2 794) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 2 794 | (2 794) |
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | 5213 | за 2020 г. | 2 794 | (2 794) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | 2 794 | (2 794) |
| | 5204 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5214 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5205 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5215 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5206 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5216 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5207 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5217 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | 5220 | за 2021 г. | 67 553 | (10 814) | 1 170 | --- | --- | (17 738) | --- | --- | --- | --- | 68 723 | (28 552) |
| | 5230 | за 2020 г. | 8 679 | (242) | 58 874 | --- | --- | (10 572) | --- | --- | --- | --- | 67 553 | (10 814) |
| в том числе: (группа объектов) | 5221 | за 2021 г. | 67 553 | (10 814) | 1 170 | --- | --- | (17 738) | --- | --- | --- | --- | 68 723 | (28 552) |
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | 5231 | за 2020 г. | 8 679 | (242) | 58 874 | --- | --- | (10 572) | --- | --- | --- | --- | 67 553 | (10 814) |
| | 5222 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5232 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5223 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5233 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5224 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5234 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | | | | | | | | | |

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5250 | за 2020 г. | --- | 3 053 | --- | (3 053) | --- |
| в том числе: (группа объектов) | 5241 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| *транспортные средства* | 5251 | за 2020 г. | --- | 3 053 | --- | (3 053) | --- |
| | 5242 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5252 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5243 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5253 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5244 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5254 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | | За 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | --- | | --- |
| в том числе: (объект основных средств) | 5261 | --- | | --- |
| ..... | 5262 | --- | | --- |
| ..... | 5263 | --- | | --- |
| ..... | 5264 | --- | | --- |
| | | | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | --- | | --- |
| в том числе: (объект основных средств) | 5271 | --- | | --- |
| ..... | 5272 | --- | | --- |
| ..... | 5273 | --- | | --- |
| ..... | 5274 | --- | | --- |
| | | | | |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | --- | --- | | --- |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | --- | --- | | --- |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | --- | --- | | --- |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | --- | --- | | --- |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | --- | --- | | --- |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | --- | --- | | --- |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | --- | --- | | --- |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перевод из долго- | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| **Долгосрочные - всего** | 5301 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5311 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5302 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5312 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5303 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5313 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Краткосрочные - всего** | 5305 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5315 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5306 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5316 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | 5307 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5317 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 5310 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| ..... | 5321 | --- | --- | --- |
| ..... | 5322 | --- | --- | --- |
| ..... | 5323 | --- | --- | --- |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группы, виды) | | | | |
| ..... | 5326 | --- | --- | --- |
| ..... | 5327 | --- | --- | --- |
| ..... | 5328 | --- | --- | --- |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | --- | --- | --- |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | поступления и затраты | выбыло | | убытки от обесценения | оборот запасов между их группами | себестоимость | величина резерва под обесценение |
| | | | | | | себестоимость | резерв под обесценение | | себестоимость / величина резерва под обесценение | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021 г. | 4 240 | --- | 210 891 | (195 886) | --- | --- | x / x | 19 245 | --- |
| | 5420 | за 2020 г. | 8 391 | --- | 213 577 | (217 728) | --- | --- | x / x | 4 240 | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | | | | | | | | |
| - сырье и материалы | 5401 | за 2021 г. | 6 | --- | 181 | (187) | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| | 5421 | за 2020 г. | --- | --- | 168 | (162) | --- | --- | --- / --- | 6 | --- |
| - НЗП | 5402 | за 2021 г. | 4 234 | --- | 210 710 | (195 699) | --- | --- | --- / --- | 19 245 | --- |
| | 5422 | за 2020 г. | 8 391 | --- | 213 409 | (217 566) | --- | --- | --- / --- | 4 234 | --- |
| - ..... | 5403 | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| | 5423 | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| - ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| - ..... | | за 2021 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |
| | | за 2020 г. | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- / --- | --- | --- |

### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| ..... | 5441 | --- | --- | --- |
| ..... | 5442 | --- | --- | --- |
| ..... | 5443 | --- | --- | --- |
| ..... | 5444 | --- | --- | --- |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | --- | --- | --- |
| в том числе: (группа, вид) | | | | |
| ..... | 5446 | --- | --- | --- |
| ..... | 5447 | --- | --- | --- |
| ..... | 5448 | --- | --- | --- |
| ..... | 5449 | --- | --- | --- |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | увеличение резерва по сомнительным долгам | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение ДЗ | списание ДЗ на финансовый результат | списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ | списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва | восстановление резерва | | задолженност и учтенной по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5521 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ..... | 5502 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5522 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5503 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5523 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5504 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5524 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 45 610 | (598) | 11 391 | -------- | (8 349) | -------- | -------- | 598 | -------- | (350) | -------- | -------- | 48 652 | (350) |
| | 5530 | за 2020 г. | 61 590 | (3 986) | 21 261 | -------- | (37 200) | (4) | (37) | 37 | 3 351 | -------- | -------- | -------- | 45 610 | (598) |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5511 | за 2021 г. | 42 167 | (598) | 10 750 | -------- | (6 212) | | -------- | 598 | -------- | (350) | -------- | -------- | 46 705 | (350) |
| | 5531 | за 2020 г. | 51 659 | (3 949) | 20 908 | -------- | (30 400) | -------- | -------- | -------- | 3 351 | -------- | -------- | -------- | 42 167 | (598) |
| *Авансы выданные* | 5512 | за 2021 г. | 1 147 | -------- | 185 | -------- | (557) | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | 775 | -------- |
| | 5532 | за 2020 г. | 938 | -------- | 335 | -------- | (122) | (4) | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | 1 147 | -------- |
| *Прочая* | 5513 | за 2021 г. | 2 296 | -------- | 456 | -------- | (1 580) | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | 1 172 | -------- |
| | 5533 | за 2020 г. | 8 993 | (37) | 18 | -------- | (6 678) | -------- | (37) | 37 | -------- | -------- | -------- | -------- | 2 296 | -------- |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Итого | 5500 | за 2021 г. | 45 610 | (598) | 11 391 | -------- | (8 349) | -------- | -------- | 598 | -------- | (350) | X | X | 48 652 | (350) |
| | 5520 | за 2020 г. | 61 590 | (3 986) | 21 261 | -------- | (37 200) | (4) | (37) | 37 | 3 351 | -------- | X | X | 45 610 | (598) |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 387 | 37 | 598 | -------- | 23 133 | 19 147 |
| в том числе: (вид) | | | | | | | |
| *Расчеты с покупателями и заказчиками* | 5541 | 387 | 37 | 598 | -------- | 23 096 | 19 147 |
| *Авансы выданные* | 5542 | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| *Прочая* | 5543 | -------- | -------- | -------- | -------- | 37 | -------- |
| ..... | 5544 | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5571 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | |
| ..... | 5552 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5572 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5553 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5573 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5554 | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | 5574 | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 30 426 | 14 458 | -------- | (21 398) | (3) | -------- | 23 483 |
| | 5580 | за 2020 г. | 19 805 | 17 761 | -------- | (7 131) | (9) | -------- | 30 426 |
| в том числе: (вид) | | | | | | | | | |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5561 | за 2021 г. | 30 379 | 12 705 | -------- | (21 395) | (3) | -------- | 21 686 |
| | 5581 | за 2020 г. | 19 537 | 17 729 | -------- | (6 878) | (9) | -------- | 30 379 |
| *авансы полученные* | 5562 | за 2021 г. | -------- | 307 | -------- | -------- | -------- | -------- | 307 |
| | 5582 | за 2020 г. | 1 | -------- | -------- | (1) | -------- | -------- | -------- |
| *расчеты по налогам и сборам* | 5563 | за 2021 г. | 7 | 1 210 | -------- | (3) | -------- | -------- | 1 214 |
| | 5583 | за 2020 г. | 252 | 7 | -------- | (252) | -------- | -------- | 7 |
| *прочие* | | за 2021 г. | 40 | 236 | -------- | -------- | -------- | -------- | 276 |
| ..... | | за 2020 г. | 15 | 25 | -------- | -------- | -------- | -------- | 40 |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| ..... | | за 2021 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| | | за 2020 г. | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- | -------- |
| Итого | 5550 | за 2021 г. | 30 426 | 14 458 | -------- | (21 398) | (3) | X | 23 483 |
| | 5570 | за 2020 г. | 19 805 | 17 761 | -------- | (7 131) | (9) | X | 30 426 |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | -------- | -------- | -------- |
| в том числе: (вид) | | | | |
| ..... | 5591 | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5592 | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5593 | -------- | -------- | -------- |
| ..... | 5594 | -------- | -------- | -------- |
| | | -------- | -------- | -------- |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 177 738 | 186 649 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 14 208 | 15 517 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 850 | 3 493 |
| Амортизация | 5640 | 18 729 | 11 149 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 994 | 14 175 |
| Итого по элементам | 5660 | 228 519 | 230 983 |
| Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (15 012) | --------- |
| Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | --------- | 4 157 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 213 507 | 235 140 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | 5700 | 12 390 | 10 246 | (4 769) | (485) | 17 382 |
| в том числе: *резерв на предстоящую оплату отпусков* | 5701 | 2 765 | 1 545 | (591) | (451) | 3 268 |
| *резерв на выплату вознаграждения за год* | 5702 | 985 | 1 013 | (980) | (5) | 1 013 |
| *резерв на предстоящие расходы на ТО* | 5703 | 2 920 | 3 900 | (2 302) | --- | 4 518 |
| *резерв на аудит* | 5704 | 925 | 2 900 | (896) | (29) | 2 900 |
| *резерв на прочие расходы* | 5705 | 4 795 | 888 | --- | --- | 5 683 |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |
| *(вид оценочного обязательства)* | | --- | --- | --- | --- | --- |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | --- | --- | --- |
| в том числе: | | | | |
| *(вид)* | 5801 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5802 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5803 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5804 | --- | --- | --- |
| Выданные - всего | 5810 | --- | --- | --- |
| в том числе: | | | | |
| *(вид)* | 5811 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5812 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5813 | --- | --- | --- |
| *(вид)* | 5814 | --- | --- | --- |

**Руководитель** _____ Загураев А.А.
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

15 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | --- | | --- | |
| в том числе:<br>на текущие расходы | | 5901 | --- | | --- | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | --- | | --- | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 2021 г. | 5910 | --- | --- | --- | --- |
| | 2020 г. | 5920 | --- | --- | --- | --- |
| в том числе: | | | | | | |
| (наименование цели) | 2021 г. | 5911 | --- | --- | --- | --- |
| | 2020 г. | 5921 | --- | --- | --- | --- |
| (наименование цели) | 2021 г. | 5912 | --- | --- | --- | --- |
| | 2020 г. | 5922 | --- | --- | --- | --- |
| (наименование цели) | 2021 г. | 5913 | --- | --- | --- | --- |
| | 2020 г. | 5923 | --- | --- | --- | --- |

**Руководитель** _____ Загураев А.А.
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

15 марта 2022 г.