Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5110	за 2020 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5111	за 2020 г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	-	36	(36)

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:	5121	-	-	-

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	1	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	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:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	17 638	(11 188)	476	-	-	(1 764)	-	-	-	18 115	(12 952)
	5210	за 2020 г.	17 542	(8 885)	96	-	-	(2 303)	-	-	-	17 638	(11 188)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	5 546	(2 893)	208	-	-	(804)	-	-	-	5 754	(3 697)
	5211	за 2020 г.	5 449	(1 760)	96	-	-	(1 133)	-	-	-	5 546	(2 893)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	2 979	(1 665)	195	-	-	(317)	-	-	-	3 174	(1 982)
	5212	за 2020 г.	2 979	(1 351)	-	-	-	(314)	-	-	-	2 979	(1 665)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	9 114	(6 630)	73	-	-	(643)	-	-	-	9 186	(7 273)
	5213	за 2020 г.	9 114	(5 774)	-	-	-	(856)	-	-	-	9 114	(6 630)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	-	476	-	(476)	-
	5250	за 2020 г.	-	96	-	(96)	-
в том числе: Полка SP40 (187)	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Полка SP40 (226)	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Рама 2500x1050	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Выравнивающая пластина под опору	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Анкер клиновой	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
балка cc	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
балка CN	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Фиксатор	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Отбойник фронтальный	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Перемычка между линиями стеллажей		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
СТЕЛЛАЖ НА СКЛАД		за 2021 г.	-	195	-	(195)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ KYOCERA M2040DN		за 2021 г.	-	40	-	(40)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 256 Gb		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
МАШИНКА УГЛОШЛИФОВАЛЬНАЯ		за 2021 г.	-	73	-	(73)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина автоматическая philips EP5444/90		за 2021 г.	-	50	-	(50)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
СТОЛ металлический промышленный PROFFI RAL5005		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
СТОЛ Р148Л SS/P,ламинат,блок управления 1400x800		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
Межсетевой экран FG-60RF, 10 портов GE RJ45		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	791	6 599	5 526
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	57 159	-	57 159	498 150	(446 543)	-	-	X	108 766	(160)	108 606
	5420	за 2020 г.	50 332	-	50 332	467 659	(460 832)	-	-	X	57 159	-	57 159
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	9 703	-	9 703	27 087	(19 117)	-	-	23 529	17 673	-	17 673
	5421	за 2020 г.	7 321	-	7 321	13 868	(11 486)	-	-	-	9 703	-	9 703
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	4 164	-	4 164	40 355	(39 839)	-	-	79 129	4 680	(119)	4 561
	5422	за 2020 г.	4 252	-	4 252	40 955	(41 043)	-	-	1 094	4 164	-	4 164
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	43 053	-	43 053	303 183	(260 256)	-	-	547 412	85 980	(41)	85 939
	5423	за 2020 г.	37 502	-	37 502	259 012	(253 461)	-	-	(35 393)	43 053	-	43 053
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	146	-	146	14 889	(14 698)	-	-	-	338	-	338
	5424	за 2020 г.	1 138	-	1 138	38 610	(39 602)	-	-	38 611	146	-	146
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	39 468	(39 468)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	39 445	(39 445)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	72 968	(72 968)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	75 563	(75 563)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2021 г.	93	-	93	199	(196)	-	-	-	95	-	95
	5527	за 2020 г.	119	-	119	206	(232)	-	-	-	93	-	93

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

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							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	41 978	(3 923)	72 789	-	(24 647)	-	(6 115)	-	1 654	-	91 774	(10 038)
	5530	за 2020 г.	116 375	(8 128)	23 812	-	(98 209)	-	4 205	-	-	-	41 978	(3 923)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	30 234	(3 923)	56 367	-	(16 631)	-	(6 115)	-	-	-	69 970	(10 038)
	5531	за 2020 г.	97 501	(8 128)	16 660	-	(83 927)	-	4 205	-	-	-	30 234	(3 923)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	6 534	-	14 857	-	(4 443)	-	-	-	-	-	16 948	-
	5532	за 2020 г.	11 214	-	4 675	-	(9 355)	-	-	-	-	-	6 534	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 210	-	1 565	-	(3 573)	-	-	-	1 654	-	4 856	-
	5533	за 2020 г.	7 660	-	2 477	-	(4 927)	-	-	-	-	-	5 210	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	41 978	(3 923)	72 789	-	(24 647)	-	(6 115)	X	1 654	-	91 774	(10 038)
	5520	за 2020 г.	116 375	(8 128)	23 812	-	(98 209)	-	4 205	X	-	-	41 978	(3 923)

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	43 991	10 038	11 472	3 923	21 496	8 128
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	43 991	10 038	11 472	3 923	21 496	8 128
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	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:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	20 864	60 879	-	(17 802)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	46 365	12 338	-	(37 839)	-	-	1 654	-	65 596
в том числе:									-	-	20 864
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	542	54 539	-	(452)	-	-	-	-	54 629
	5581	за 2020 г.	25 275	24	-	(24 757)	-	-	-	-	542
авансы полученные	5562	за 2021 г.	14 144	6 326	-	(13 023)	-	-	-	-	7 447
	5582	за 2020 г.	10 237	11 961	-	(8 054)	-	-	-	-	14 144
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	6 174	14	-	(4 327)	-	-	1 654	-	3 515
	5583	за 2020 г.	10 743	352	-	(4 921)	-	-	-	-	6 174
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5586	за 2020 г.	110	1	-	(107)	-	-	-	-	4
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	20 864	60 879	-	(17 802)	-	X	1 654	-	65 596
	5570	за 2020 г.	46 365	12 338	-	(37 839)	-	X	-	-	20 864

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:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	277 164	261 902
Расходы на оплату труда	5620	55 134	56 524
Отчисления на социальные нужды	5630	14 090	13 968
Амортизация	5640	2 148	2 303
Прочие затраты	5650	53 256	53 879
Итого по элементам	5660	401 792	388 576
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(709)	1 080
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	401 083	389 656

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 782	6 333	(4 369)	(1 244)	9 502
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам работы	5701	1 859	1 992	(615)	(1 244)	1 992
Резерв отпусков	5702	6 922	4 342	(3 754)	-	7 510

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: 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	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаев Борис Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «РОКСТЭК РУ»
за 2021 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РОКСТЭК РУ» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации.

Полное наименование: ООО «РОКСТЭК РУ», зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 03 сентября 1998 года.
В Едином государственном реестре юридических лиц была внесена запись о регистрации ООО «РОКСТЭК РУ» 23 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739239296
ИНН/КПП: ИНН 7705218785/ 770501001

Юридический и почтовый адрес: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещение XXVIII ком.1.
Тел/факс: 8 (495) 221 62 20

Обособленные подразделения:
Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
1) 142800, Московская обл., Ступинский р-н, Ступино г, Транспортная ул, 22/2 ОКТМО 46653101 ,КПП 504545001
2) г.Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60, ОКТМО 40349000, КПП 780645001
3) г. Самара, 443011, Самарская обл., ул. Советской Армии, 245Е, 414
4) 623430, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, д.86, 1

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «РОКСТЭК РУ».

Основной вид деятельности:
ОКВЭД - 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.
ОКВЭД 25.62 -Обработка металлических изделий механическая.
Данные виды деятельности не лицензируются.

Уставный капитал – на 31.12.21 - 500 тыс. рублей, на 31.12.20 – 500 тыс. руб. и 31.12.19 – 500 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2021 год составляет 29 человек, за 2020 год – 30 человека.

Учредитель и единственный участник - Roxtec AB, размер доли учредителя в Уставном капитале – 100%.

Высший орган управления – Общее собрание участников. Поскольку Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания, принимаются единственным участником Общества единолично.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор – Николаев Борис Васильевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

ООО «РОКСТЭК РУ» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

Аудитором Общества является акционерное общество «БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС» (АО "БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС"), ш Хорошёвское, 32А пом./каб. VIII/20.

2. Информация об учетной политике

2.1. При ведении бухгалтерского учета ООО «РОКСТЭК РУ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. **Учетная политика Общества** утверждена Приказом №1 от 29.12.2020г. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Изменения в учетную политику в 2021 году не вносились.

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «РОКСТЭК РУ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.4. Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.5. Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация материально-производственных запасов (МПЗ) проводилась 6 декабря 2021 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.6. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.7. Общество не применяет досрочно:
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.8. Изменение в учетной политике Общества на 2022 год

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи началом применения Обществом ФСБУ №6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ №25/2018 «Аренда».

1. Принципы применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отражает в отчетности начало применения стандарта ФСБУ 6/2020 альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество может не применяет положения ФСБУ 6/2020 в отношении объектов, соответствующих критериям основного средства, но ниже стоимостного лимита, установленного в размере 100 тыс. рублей. (п.5 ФСБУ 6/2020).

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления). Данные активы с целью обеспечения их сохранности отражаются на забалансовом счете ЗАБ.10.9

Инвентарным объектом ОС признается (п. 10 ФСБУ 6/2020):

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- комплекс конструктивно сочлененных предметов, если он обособлен, представляет собой единое целое и предназначен для выполнения определенной работы.
- существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Кроме того, части одного объекта ОС также могут учитываться как самостоятельные инвентарные объекты в случаях, когда:

- объект вводится в эксплуатацию по частям;
- стоимость частей существенна по отношению к стоимости всего объекта, а сроки полезного использования частей существенно отличаются от срока полезного использования объекта в целом.

Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта установлена в размере 10% от стоимости каждого отдельного актива.

Основные средства подлежат классификации по видам: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь прочие.

Дата начала амортизации ОС — это дата признания объекта в бухучете. А дата прекращения начисления амортизации ОС — момент его списания с бухгалтерского учета.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации. Начало — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, окончание — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

Срок полезного использования ОС определяется на основании экспертной оценки сотрудников, ответственных за использование объектов ОС и утверждается приказом генерального директора. По окончании каждого года Общество пересматривает срок полезного использования объектов ОС.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационная стоимость объектов ОС утверждается ежегодно приказом генерального директора при пересмотре СПИ.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2. Принципы применения ФСБУ №25/2018 «Аренда».

Общество применяет ФСБУ 25/2018 ретроспективно.

Стандарт не применяется при отражении операций по аренде:

- участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых;
- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не применяет в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018). По каждому договору аренды Общество единовременно признает на конец года, предшествующего переходу, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Арендные платежи признаются равномерно в качестве расхода по договорам, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Учет права пользования активом осуществляется Обществом в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования (п. п. 10, 16, 17 ФСБУ 25/2018, п. 38 ФСБУ 6/2020).
Срок полезного использования определяется равным сроку договора аренды.
Способ начисления амортизации определяются аналогично основным средствам-линейным способ (п. п. 35, 37 ФСБУ 6/2020).
Амортизация начисляться (п. п. 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020):

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ПИА.

3. Принципы применения ФСБУ №27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, допустимо только корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Исправление в первичном учетном документе, составленном на бумажном носителе, путем составления нового (исправленного) документа не допускается.
Исправление в регистре бухгалтерского учета, составленном на бумажном носителе, допустимо корректурным способом, либо путем исправительной записи по счетам бухгалтерского учета.
Исправление первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, составленных в виде электронного документа, допустимо путем составления нового (исправленного) электронного документа.
Срок хранения документов Общества – 5 лет.

2.9. Основные положения Учетной политики

Запасы

Запасы - активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты;
- готовая продукция, товары, в т.ч. переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по их фактической стоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Управленческие расходы, расходы на хранение не включаются в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов, в т.ч. в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

К бухгалтерскому учету возвратные отходы принимаются по цене возможной продажи.
Обществом создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.
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, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.
Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов, либо;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Предприятием в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется ежемесячно по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:
1) Каждому сомнительному долгу присваивается кредитный рейтинг исходя из оценки платежеспособности контрагента и периода наличия просроченной задолженности;
2) На основании кредитного рейтинга рассчитывается сумма задолженности, которая формирует резерв по сомнительным долгам.

Учет оценочных обязательств

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работников создается исходя из количества дней неиспользуемого отпуска и среднего дневного заработка по каждому сотруднику с учетом взносов на обязательное страхование; Оценочное обязательство на выплату вознаграждения за финансовый год создается по данным расчета единственного участника Общества.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины (по приведенной стоимости).

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Общества.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров и готовой продукции признается методом начисления по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания работ и услуг покупателям, и предъявления им расчетных документов.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы раскрываются отдельно по строкам отчетности и в соответствующих строках отчета о финансовых результатах.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные затрат» по видам затрат. При закрытии месяца затраты списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым материальным затратам.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурной группе, видам затрат на производство, подразделениям. При закрытии месяца затраты списываются на счет 43 "Готовая продукция" по видам номенклатуры пропорционально стоимости сырья и материалов, используемых для производства.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости. Счет 21 «Полуфабрикаты собственного производства» не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве готовой продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- Стоимость покупных товаров, используемых в производстве;
- Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;
- Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- Расходы будущих периодов в части, относящейся к производственным и общепроизводственным расходам.
- Прочие производственные расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные 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)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов, и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

К прочим расходам относятся:

- проценты по долговым обязательствам
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- иные аналогичные расходы.

при составлении бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество использует метод отсрочки для определения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль представляет собой налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

2.10. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок прошлых лет

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Корректировка сравнительных показателей

Корректировки сравнительных показателей не проводилось.

3. Основные показатели деятельности ООО «РОКСТЭК РУ».

3.1. В 2021 году Общество осуществляло продажу металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения (готовая продукция) и уплотнительных систем (товары).

Прибыль от продажи товаров от реализации товаров и услуг составила:

Тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализация товаров	379 997	366 702
Выручка от реализации готовой продукции	66 339	63 962
Итого выручка	446 336	430 664
Себестоимость покупных товаров	252 121	236 103

Себестоимость готовой продукции	39 099	41 550
Итого себестоимость	291 220	277 653
Валовая прибыль (убыток)	155 116	153 011

Затраты на производство готовой продукции включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Прямые материальные затраты (материалы)	271 420	260 474
Расходы на оплату труда производственного персонала	8 607	7 982
Аренда производственных помещений	4 285	3 194
Отчисления на социальные нужды	2 504	2 312
Амортизация ОС	754	968
ДМС производственного персонала	365	352
Ремонт и обслуживание имущества для производственных целей	660	345
Затраты на производственный персонал	79	80
Производственный инвентарь и инструменты	128	65
Прочие производственные расходы	2 418	1 881
Итого	**291 220**	**277 653**

Коммерческие расходы включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	31 331	33 071
Аренда помещений	9 096	8 934
Отчисления на социальные нужды	8 151	8 372
Командировочные расходы	1 915	1 138
Расходы на проектную документацию		4 000
Лизинговые платежи по ОС, используемых в коммерческих целях	174	2 835
Транспортные расходы, связанные с доставкой покупателю	2 461	2 599
Рекламные расходы	4 074	2 008
ДМС коммерческого персонала	1 570	1 989
Расходы на сертификацию	230	1 693
Консультационные и информационные услуги	7 568	4 053
Услуги по предоставлению персонала	1 817	1 720
Прочие	4 581	3 151
Итого	72 968	75 563

Управленческие расходы включают в себя:

Тыс. руб.

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	20 596	22 335
Отчисления на социальные нужды	4 412	4 724
Юридические и консультационные услуги	3 331	2 677
Амортизация ОС	782	1 087
ДМС управленческого персонала	774	861
Телекоммуникационные и почтовые услуги	723	652
Ремонт и обслуживание имущества, используемого для общехозяйственных целей	344	538
Расходы на информационные технологии	490	530
Канцелярские и прочие офисные расходы	939	515
Прочие затраты на персонал	760	493
Командировочные расходы	758	467
Представительские расходы	272	243
Прочее офисное оборудование и мебель		-
Лизинговые платежи	982	
Прочие	1 732	1 318
Итого	**36 895**	**36 440**

Прочие доходы включают в себя:

Тыс. руб

Вид дохода	**2021 г.**	**2020 г.**
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	4 204
Курсовые разницы	-	1 638
Неустойки, штрафы по хоз. договорам	131	360
Доходы/расходы по инвентаризации	451	108
Доходы от безвозмездно полученного имущества	170	80
Доходы, связанные с покупкой, продажей валюты		-
Прочие внереализационные доходы	606	1 605
Итого	1 358	7 995

Прочие расходы включают в себя:

Тыс. руб

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Начисление резерва по сомнительным долгам	6 115	-
Услуги банка	560	737
НДС начисленный		384
Списание НДС	620	190
Доходы/расходы по инвентаризации	110	70
Расходы, связанные с покупкой, продажей валюты	202	67

Вид дохода	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	605	-
Прочие внереализационные расходы	55	-
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налогообложению	3 195	1 755
Итого	11 462	3 203

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.
Движение резерва по сомнительным долгам отражено в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
Евро (EUR)	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США (USD)	74,2926	73,8757	61,90,57

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. *Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды кроме финансовой аренды (лизинга)*

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» на 31 декабря 2020 года по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	Дата		Срок действия договора аренды	Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.	Ежемесячнаясумма арендных платежей тыс. руб. без НДС	Регистрация права
	получения в аренду	возврата арендодателю				
Помещение офиса по адресу: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещениеXXVII ком.1	15.08.2018		15/08/2018 - 14/08/2023	423,8	597	77:05:0001020:4166-77/051/2020-6 от 20.10.2020г.
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	01.10.2020		01/10/2020 - 31/08/2021	384,49	144	20АД №510890 от 10/07/2003

Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	01.10.2020		01/10/2020 - 31/08/2021	289,91	91	20АД №510890 от 10/07/2003
Помещение офиса по адресу: г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60	15.04.2020		15/04/2020 - 14/03/2021	15	15	78:11:0006068:5046-78/032/2020-13 от 20.08.2020г.
Помещение офиса по адресу: г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Советской Армии д.245 Е	01.04.2019		01/04/2020 - 31/03/2021	12	4	63 АН №231066 от 30.03.2015 г.
Помещение офиса по адресу: 623430, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Каменская, д.86	08.07.2020		08/07/2020 - 08/07/2021	12	2	

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» на 31 декабря 2019 года по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	**Дата**		**Срок действия договора аренды**	**Площадь, полученная в аренду (для объектов недвижимости), кв. м.**	**Ежемесячнаясумма арендных платежей тыс. руб. без НДС**	**Регистрация права**
	получения в аренду	**возврата арендодателю**				
Помещение офиса по адресу: 117105, Москва г, Новоданиловская наб, дом № 6, корпус 1 этаж 2, помещениеXXVIII ком.1	15/08/2018		15/08/2018-14/08/2023	423,8	597	77-77/022-77/022 041/2016-2701/1 от 29/11/2016 г.
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	31/10/2019		01/11/2019-30/09/2020	384,49	132	20АД №510890 с 10/07/2003
Производственное помещение по адресу: МО, г. Ступино, ул. Транспортная, вл 22/2	31/10/2019		01/11/2019-30/09/2020	289,91	83	20АД №510890 с 10/07/2003
Помещение офиса по адресу: г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.60	08/08/2016		15/05/2019-14/04/2020	15	11	78-78-32/043/2013-150 от 26/10/2015
Помещение офиса по адресу: г. Самара, Октябрьский р-он, ул. Советской Армии д.245 Е	01/04/2019		01/04/2019-31/03/2020	12	4	63 АН №23106 от 30.03.2015 г.
Помещение офиса по адресу: 623430,	08/07/2019		08/07/2019-08/06/2020	12	2	

Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Каменская, д.86						

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете 001.

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «РОКСТЭК РУ» в 2021 г. по договорам финансовой аренды (лизинга), отражены в следующей таблице:

Наименование объекта	Договор лизинга		Дата окончания срока лизинга	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Сумма лизинговых платежей без НДС	Предстоящие лизинговые платежи следующего отчетного периода (тыс. руб.)	Выкуп предмета договора лизинга
	Номер	Дата					
Транспортное средство Volvo (тип ТС: Внедорожный)	№2082137-ФЛ/МККМ-19	03.06.2019	30.06.2021	На балансе Лизингодателя	1 131 175,50	678,70	Предусмотрен
Транспортное средство Шкода М492ОА196	№2298948-ФЛ/МБУ-20	14.02.2020 г.	21.02.2021	На балансе Лизингодателя	938 416,50	158,21	Предусмотрен

4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (в тыс.руб.):

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Денежные средства на рублевых счетах	75 899	142 739	106 896
Денежные средства на валютных счетах	-	1 168	1 618
Касса	39	16	23
Итого	75 938	143 923	108 537

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности включает задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные, задолженность персонала организации, задолженность государственных внебюджетных фондов, задолженность по налогам и сборам и задолженность по прочим дебиторам. К задолженности по прочим дебиторам относятся: расчеты с таможней, расчеты с подотчетными лицами.

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Основным поставщиком товаров для ООО «РОКСТЭК РУ» является Roxtec International AB (Box 540, 371 23 Карлскрона, Швеция). Условия поставки согласно договору – EXW. Отсрочка платежа согласно контракту 30 календарных дней. Стоимость приобретенного с отсрочкой платежа товара на 31.12.2021 составляет 54 325 тыс. руб., на 31.12.2020 – задолженность отсутствует, на 31.12.2019 г. – 22 564 тыс. руб..

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, заложенность перед персоналом организации, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, задолженность по прочим кредиторам. Авансы полученные в бухгалтерской отчетности отражаются как разница между полученными и зачтенными авансами. К задолженности по прочим кредиторам относятся: расчеты по транспортному налогу, расчеты по налогу на имущество, расчеты с подотчетными лицами, расчет по консультационным услугам, оказанным нерезидентами, доходы будущих периодов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам выданным отражена с учетом НДС, кредиторская задолженность по авансам полученным отражена за минусом НДС с авансов полученных.

В таблице 5 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 г. данные о поступлении и выбытии дебиторской и кредиторской задолженности представлены с

учетом дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) по задолженности, имеющейся на остатках (свернутое представление).

4.4. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «РОКСТЭК РУ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

4.5. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

В 2021 году прибыль (убыток) до налогообложения составила 35 149 тыс. руб. (в 2020 г. прибыль (убыток) до налогообложения – 45 770 тыс. руб.), условный расход (доход) по налогу на прибыль – 7 030 тыс. руб. (в 2020 г. условный расход по налогу на прибыль – 10 843 тыс. руб.), постоянный налоговый расход – 1 438 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 779 тыс. руб.), текущий налог на прибыль – 9 971 тыс. руб. (в 2020 г. – 10 146 тыс. руб.), отложенный налог на прибыль – 1 504 тыс. руб. (в 2020 г. – (66) тыс. руб.).

Величина налога на прибыль равны сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 8 467 тыс. руб. в 2021 году и 10 212 тыс. руб. в 2020 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

4.6. Запасы

Информация о движении запасов представлена в таблице 4.1 табличных пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 г. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 гг в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.7. Заемные средства

Общество не привлекало заемных средств в 2021, 2020, 2019 годах. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 у Общества отсутствовал задолженность по заемным средствам.

4.8. Оценочные обязательства условные обязательства и активы

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом (в тыс.руб.):

	Под вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год	Под неиспользованные отпуска	Под аудит	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	0	5 738		5 738
Увеличение резервов	1 859	6 479		8 338
Использование резервов	0	5 294		5 294
Баланс на 31 декабря 2020 года	1 859	6 922		8 782
Увеличение резервов	1 992	4 342		6 333
Использование резервов	1 859	3 754		5 613
Баланс на 31 декабря 2021 года	1 992	7 510		9 502

У Общества отсутствуют оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности условные активы и условные обязательства в Обществе отсутствовали.

5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основного управленческого персонала – генерального директора за 2021 год составило 9 606 тыс. руб. и страховые взносы 1 702 тыс. руб, за 2020 г.- 10 460 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 1 775 тыс. руб. соответственно. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу нет.

Связанной стороной по отношению к ООО «РОКСТЭК РУ» является Компания Roxtec International AB (Box 540, 371 23 Карлскрона, Швеция) – поставщик организации. Является дочерней компанией Roxtec AB (100 % учредитель Общества). А также связанными сторонами являются компании, входящие в группу Roxtec, информация о которых представлена на сайте www.roxtec.com, и компании, входящие в группу Mellby Gård. Информация о связанных сторонах представлена в Таблице.

Наименование юр/лица	Адрес	Основание для связанности	Характер услуг для/от Компании/Группы
Roxtec International AB	Box 540, 371 23 Karlskrona, Sweden	Дочерняя компания Roxtec AB, доля владения 100%	Поставка товара
Roxtec AB	Box 540, 371 23 Karlskrona, Sweden	Владелец Roxtec Holding II AB	Материнская компания
Roxtec Holding II AB		Владелец Mellby Gård Industri AB	нет
Mellby Gård Industri AB		Владелец Mellby Gård AB	нет
Mellby Gård AB		Владелец Mellby Gård Intressenter AB	нет
Mellby Gård Intressenter AB		Владелец Mellby Gård Holding AB	нет
Mellby Gård Holding AB		Владелец Adersson Family	нет

Все участники Общества действуют в собственных интересах. Бенифициарными владельцами (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица) являются члены семьи Андерссон через свое участие в группе компаний Mellby Gard, в которую входит единственный участник Общества.

Сделок со связанными сторонами, а также контролируемых сделок Общество не осуществляло, за исключением закупок товара у компании Roxtec International AB. Сумма сделок составила 269 502 тыс. руб. за 2021 г, 231 201 тыс. руб. за 2020 год, 295 024 тыс. руб. за 2019 г.. Сумма оплаты за поставленные товары составила 215 152 тыс. руб. за 2021 г., 253 765 тыс. руб. за 2020 год, 272 460 тыс. руб. за 2019 г.. Кредиторская

задолженность на 31.12.2021 составляет 54 345 тыс. руб, на 31.12.2020 г отсутствует, на 31.12.2019 г.- отсутствует.

В 2021 году в адрес учредителя Roxtec AB были выплачены дивиденды в размере 45 000 тыс. руб. согласно Решению Единственного участника. В 2020 году в адрес учредителя Roxtec AB были выплачены дивиденды в размере 44 000 тыс. руб. согласно Решению Единственного участника. В 2019 году были выплачены дивиденды в размере 50 000 тыс. руб.

Крупных сделок, требующих одобрения участников Общества в 2021 году не было.

6. Информация по движению денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в 2021 году, тыс. руб.	Перечислено в 2020 году, тыс. руб.	Отражено в Отчете о движении денежных средств по строке
Налог на прибыль организаций	8 269	8 590	4 124
Налог на прибыль с доходов иностранной организации, уплаченный в качестве налогового агента	2 250	2 200	4 322
Налог на добавленную стоимость в том числе в качестве налогового агента	14 488	27 517	4 129
Налог на доходы физических лиц в качестве налогового агента	7 915	7 867	4 122
Налог на имущество			4 129
Страховые взносы	14 980	14 223	4 122
Транспортный налог	28	20	4 129
ИТОГО	47 930	60 417	

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 491 590 тыс. руб. без НДС, в том числе поступления от покупателей по ставке 0% составляют- 29 144 тыс. руб., поступления по ставке 20% - 462 446 тыс. руб.

Средства, полученные от покупателей в рамках реализации государственных заказов, отражаются в отчете о движении денежных средств обособленно.

Денежные средства по текущей деятельности, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг 318 038 тыс. руб. без НДС.

Прочие платежи по текущей деятельности составляют 10 851 тыс. руб., в том числе НДС – 6 050 тыс. руб. (НДС в составе поступлений и платежей при расчетах с контрагентами, а также с уплаченным в бюджет отражен свернуто), комиссия банка – 750 тыс. руб., выдача средств подотчетным лицам – 1 957 тыс. руб.
Выплата дивидендов составляет 44 000 тыс. руб.

Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто как прочие расходы.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков.

7. Прочие пояснения

Общая сумма чистой прибыли, полученная ООО «РОКСТЭК РУ» за 2021 год составила 26 682 тыс. руб., за 2020 год, составила 35 588 тыс. руб., за 2019 год – 66 750 тыс. руб. Чистые активы ООО «РОКСТЭК РУ» на 31.12.2021 год составляют 201 772 тыс. рублей, на 31.12.2020 года составляют 220 159 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – 228 650 тыс. руб..

Решение о распределении чистой прибыли за 2021 год будет принято на общем собрании участников Общества.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.
Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

8. Гарантии и поручительства выданные

Общество не имеет гарантий и поручительств выданных на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019.

9. Судебные разбирательства

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

10. Операционная среда и финансовые риски

10.2. Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о

причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового короновируса пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику.

Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв 1 апреля 2020 года соглашения ОПЕК+, существенно повлиявший на снижение стоимости нефти на мировом рынке, что привело к ослаблению курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также снижению биржевых индексом.

Реагируя на распространение коронавирусной инфекции в России, Общество оперативно отслеживает развитие ситуации. Сотрудники Общества ежедневно получают по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации на предприятии/в Обществе/в стране/в мире. Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. 30% офисных сотрудников переведено на дистанционный режим работы, количество персонала на производственных площадках ограничено.

Неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность во 2 квартале 2020 года. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Правительство Российской Федерации анонсировало масштабные мероприятия в рамках поддержки экономики и населения страны. Для предприятий из отраслей, наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции, предусмотрен комплекс мер, в том числе отсрочка по уплате некоторых категорий налоговых платежей, предоставление субсидий и т.д. Прорабатываются дополнительные меры по поддержке автомобильного и строительного бизнеса, традиционных металлопотребляющих отраслей промышленности. В частности, на металлопотреблении в России должны положительно сказаться программа

субсидирования процентной ставки по ипотеке и ускорение реализации национальных проектов в совокупности с другими методами поддержки строительной отрасли.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее текущие оценки Руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушение допущения непрерывности деятельности.

10.3. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

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.

Риск изменения процентных ставок

Активы и обязательства Общества не зависят от 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 у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество продает продукцию преимущественно в российских рублях. При этом Общество приобретает товары, в основном, в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В тыс.руб.

	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Заемные средства	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2021 года					
Евро	186	7 119			7 305
Итого	186	7 119			7 305
На 31 декабря 2020 года					
Евро	1 168	1 529			2 697
Итого	1 168	1 529			2 697
На 31 декабря 2019 года					
Евро	1 618	2 784			4 402
Итого	1 618	2 784			4 402

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/– справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (в тыс.руб.):

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	Влияние на прибыль / (убыток)	*Влияние на прибыль / (убыток)*	*Влияние на прибыль / (убыток)*
Укрепление евро на 10%	730	270	440
Итого	730	270	440

В случае если Евро потеряют 10% стоимости по сравнению с российским рублем, данное изменение курсов будет иметь эффект в суммах, показанных выше, но с противоположным знаком, при условии, что все прочие переменные факторы не изменятся.

Руководство Общества считает влияние валютных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность незначительным.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления 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.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Учитывая тот факт, что часть суммы кредиторской задолженности Общества – это кредиторская задолженность по услугам, получаемых от связанных сторон, у Общества есть возможность обсуждать варианты реструктуризации задолженности при необходимости. Кроме того, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В тыс.руб.

На 31 декабря 2021 года	Балансовая стоимость	Менее 1 года	1 – 2 года	2 – 5 лет	Более 5 лет	Поток ДС по договору
Финансовые обязательства						
Торговая и прочая кредиторская задолженность	65 595	65 595				
Кредиты и займы						
Оценочные обязательства	9 502	9 502				
Итого финансовые обязательства	**75 097**	**75 097**				

На 31 декабря 2020 года	**Балансовая стоимость**	**Менее 1 года**	**1 – 2 года**	**2 – 5 лет**	**Более 5 лет**	**Поток ДС по договору**
Финансовые обязательства						
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20 864	20 864				
Кредиты и займы						
Оценочные обязательства	8 782	8 782				
Итого финансовые обязательства	**29 646**	**29 646**				

На 31 декабря 2019 года	**Балансовая стоимость**	**Менее 1 года**	**1 – 2 года**	**2 – 5 лет**	**Более 5 лет**	**Поток ДС по договору**
Финансовые обязательства						
Торговая и прочая кредиторская задолженность	46 365	46 365				
Кредиты и займы						
Оценочные обязательства	5 738	5 738				
Итого финансовые обязательства	52 103	52 103				

11. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

12.1 Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета;
- для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2019 и 2020 годах.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019 году.

Общество по операциям на международном рынке по итогам 2020 года подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования. Для минимизации рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, Общество готовит необходимую документацию, а также налоговые уведомления в отношении контролируемых сделок.

12.2 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, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12.3 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12.4 Риски изменения правил таможенного контроля

Общество осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.
Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства.
В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.
Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.
Таким образом, Общество рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

12. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

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.

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.

13. Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

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 Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

14. События после отчетной даты

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% годовых.

Единственный участник Общества - -Roxtec AB в соответствии с решением от 11 марта 2022 года проинструктировал Roxtec International AB о приостановлении поставок продукции с 11 марта 2022 года, приостановлении деятельности и введении режима простоя отдельных сотрудников в Обществе в связи с отсутствием поставок с 15 марта 2022 года.

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Генеральный директор Николаев Б.В.

Главный бухгалтер Родионова Н.С.

11 марта 2022 г.

Всего прошнуровано,
пронумеровано, скреплено
печатью и подписью 65
листов.
Руководитель задания по аудиту
А.В. Засимова

