

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год.

1.1. Общие сведения

Наименование организации: ООО «Феникс Контакт РУС» (далее – Общество)

ИНН/КПП: 7702332747/772901001, ОГРН: 1027739106053.

Предприятие внесено в государственный реестр коммерческих организаций от 22 мая 2002 года согласно Свидетельству №20455.17 Государственной регистрационной палаты.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Семенова Елена Владимировна.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности возложено на бухгалтерскую службу.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство хозяйственной деятельностью осуществляется Советом Директоров. Члены Совета Директоров:

Г-н Гёрлитцер

Г-н Ходде

Юридический адрес: 119619, г. Москва, проезд Новомещерский, дом 9, строение 1, пом/ком 1/88

Численность сотрудников на 31.12.2021 составляет - 162 человека, на 31.12.2020 - 158 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составляет 156 человек, за 2020 год - 155 человек.

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом Общества являются:

- производство и продажа электротехнического и электронного оборудования, средств коммуникации и автоматизации, электронных устройств передачи данных, систем защиты электротехники и электроники от импульсных перенапряжений;
- оказание инженерных, консультационных и иных видов услуг и работ, включая работы по монтажу, введению в эксплуатацию, гарантийному обслуживанию, перестройке и модернизации, и прочие виды деятельности.

1.2. Сведения об учётной политике

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

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденными приказом Генерального директора Общества №б/н от 29 декабря 2016 года.

При формировании учетной политики Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций в соответствии с допущением имущественной обособленности.

Принятая Учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому. С 01.01.2021 учетная политика в части последующей оценки запасов после признания была изменена в связи с перспективным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной компьютерной программы BAAN IV. Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Изменения учетной политики на 2022 год произошли в связи с вступлением в силу ФСБУ 6, ФСБУ 25, ФСБУ 26.

Понятие существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Нематериальные активы:

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- б) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам
- в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- д) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Решение о сроке полезного использования принимается на основе заключения специалиста и утверждается приказом руководителя Общества. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Проверка нематериальных активов на обесценение не проводится.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода. Платежи за право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Основные средства

К основным средствам относится имущество, которое используется в организации свыше 12 месяцев для производства готовой продукции, работ, услуг, либо для управленческих нужд, стоимость которого превышает 40 тыс. руб. за единицу и перепродажа которого не планируется.

Переоценка основных средств не производится.

При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

Для определения срока полезного использования вновь приобретенных основных средств применяется Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В том случае, если объект основного средства невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, Общество вправе самостоятельно определить срок его полезного использования исходя из:

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

В 2019 году Общество заключило Договор на строительство Партнёрского центра в Сколково.

В 2020 году в рамках Договора на строительство были выполнены проектные работы, подготовительные, земляные работы, установка фундаментов и железобетонного каркаса.

В 2021 году в рамках Договора на строительство были возведены стены, выполнено остекление и кровля здания.

Запасы

Запасы (материалы и товары), приобретенные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (партионный учет).

Резерв под снижение стоимости товаров создаётся согласно следующему алгоритму:

Стоимость запасов для целей расчета резерва определяется следующим образом:

определяется средняя цена продажи артикула путем деления выручки от продажи артикула (без НДС) на количество проданных за отчетный период единиц соответствующего артикула;

из средней цены продажи вычитается средний процент расходов на продажу, таким образом, получается чистая возможная цена продажи; процент расходов на продажу устанавливается ежегодно в соответствии с

бюджетом Общества на календарный год; таким образом, стоимость запасов для целей расчета резерва определяется исходя из средней цены продажи, уменьшенной на долю расходов, связанных с будущей реализацией продукции;

для целей расчета резерва берется наименьший показатель из фактической себестоимости и чистой возможной цены продажи;

при отсутствии продаж за последние 12 месяцев за стоимость запаса принимается его балансовая стоимость.

Сумма превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи является частью резерва под обесценение запасов.

Вторая составляющая резерва определяется на основе оценки оборачиваемости запасов и начисляется для тех запасов, по которым с даты создания первого заказа на продажу (или производство) в системе учета ВааN прошло более 12 месяцев или, в случае отсутствия такого заказа, с даты регистрации артикула в системе учета ВааN прошло более 24 месяцев. Таким образом, если разница между отчетной датой и датой заказа (регистрации) артикула в системе учета меньше 12 месяцев, то вторая составляющая резерва по этому артикулу не создается.

Сначала рассчитывается период реализации артикула на основе средней реализации (потребления) за последние 12 месяцев. В зависимости от этого периода начисляются резервы в размере, указанном в таблице ниже

Предполагаемый период реализации текущего запаса товарной позиции на складе (рассчитывается путем деления остатка на складе на конец периода на количество отгруженного за предшествующие 12 месяцев)	Процент резерва от стоимости запаса
менее 12 месяцев (результат от деления менее 1)	0%
от 12 месяцев до 24 месяцев (результат от деления от 1 до 2)	25%
от 24 месяцев до 36 месяцев (результат от деления от 2 до 3)	50%
Более 36 месяцев (результат от деления более 3)	100%

Указанный в таблице процент начисляется на стоимость запасов, рассчитанную для целей расчета резерва.

В случае, если не было реализации (потребления) запаса за последние 12 месяцев, резерв начисляется в размере 100% от суммы остатка запаса по артикулу.

Резерв создается по артикулам в следующем порядке:

с каждой положительной разницы между остатками на дату отчета (текущий запас) и использованным за отчетный период (12 месяцев) количеством (использованный объем), последовательно (суммированно) начисляется:

если текущий запас по артикулу больше, чем использованный объем за последние 12 месяцев, тогда разница между текущим запасом и использованным объемом умножается на 1/4 стоимости запаса;

если текущий запас по артикулу больше, чем использованный объем за последние 12 месяцев, умноженный на 2, тогда разница между текущим запасом и использованным объемом, умноженным на 2, умножается на 1/4 стоимости запаса;

если текущий запас по артикулу больше, чем использованный объем за последние 12 месяцев, умноженный на 3, тогда разница между текущим запасом и использованным объемом, умноженным на 3, умножается на 1/2 стоимости запаса.

На сумму начисленного (восстановленного) резерва снижается (увеличивается) себестоимость соответствующих материально-производственных запасов. Резерв пересчитывается ежегодно. Резерв исчисляется в разрезе партий материально-производственных запасов, принятых в бухгалтерском учете.

Готовая продукция и незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по нормативной себестоимости.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения учитываются в качестве долгосрочных, когда срок их обращения (погашения) превышает один год, и в качестве краткосрочных - когда срок их обращения (погашения) не превышает одного года.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признавать существенными и включать в стоимость финансовых вложений (ценных бумаг) затраты, сумма которых превышает 1% от цены их приобретения. В случае, если затраты на приобретение финансовых вложений (ценных бумаг) составляют менее 1%, признавать их прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были приняты к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется, ежеквартально отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Для долговых ценных бумаг и предоставленных займов не проводится их оценка по дисконтированной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость рассчитывать по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Для целей бухгалтерского учета при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, их стоимость устанавливать исходя из последней оценки.

Депозитные вклады

Депозитные вклады до востребования признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства и их эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва определяется следующим образом:

- 100% задолженности, если ее срок погашения нарушен более 90 календарных дней;
- 50% от суммы задолженности, если ее срок погашения нарушен от 45 до 90 календарных дней включительно;
- 100% задолженности при получении информации о признании должника банкротом.

При этом учитывается платежеспособность каждого дебитора и вероятность погашения им задолженности.

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- по ежегодному вознаграждению сотрудникам;
- на аудиторские услуги за проверяемый год на основе суммы, указанной в договоре;
- под гарантийный ремонт. Размер резерва определяется один раз в конце года в размере 0,3% от выручки за отчетный год (без НДС), определённой по состоянию 15 декабря отчетного года.

Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Операции в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в пункте 12 ПБУ 9/99.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, в том числе:

- себестоимость продаж;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочие доходы и прочие расходы

В Отчете о финансовых результатах отражены развернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки, связанные с поступлением от покупателей и заказчиков и оплатой поставщикам, отражены с НДС, сумма НДС не выделялась ввиду высокой трудоемкости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	3 218	-	-	(309)	-	-	-	-	3 218	(309)
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	3 006	-	-	(309)	-	-	-	-	3 006	(309)
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2021 г.	-	-	212	-	-	-	-	-	-	-	212	-
	5112	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:	5121	-	-	-

2.Расшифровка основных средств.

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			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	280 428	(200 674)	62 193	(20 182)	20 000	(41 029)	-	-	322 439	(221 703)
	5210	за 2020 г.	267 513	(173 048)	24 790	(11 875)	11 875	(39 501)	-	-	280 428	(200 674)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2021 г.	89 866	(80 995)	11 784	(3 969)	3 969	(7 081)	-	-	97 681	(84 107)
	5211	за 2020 г.	87 821	(74 242)	3 251	(1 205)	1 205	(7 958)	-	-	89 866	(80 995)
Средства транспортные	5202	за 2021 г.	107 185	(60 907)	39 542	(16 177)	15 995	(19 477)	-	-	130 551	(64 388)
	5212	за 2020 г.	108 289	(52 707)	9 549	(10 653)	10 653	(18 852)	-	-	107 185	(60 907)
Инвентарь производственный и хозяйственный	5203	за 2021 г.	82 889	(58 285)	10 867	-	-	(14 471)	-	-	93 756	(72 756)
	5213	за 2020 г.	70 915	(45 611)	11 991	(17)	17	(12 690)	-	-	82 889	(58 285)
Материальные основные фонды, не включенные в другие группировки	5204	за 2021 г.	429	(429)	-	(36)	36	-	-	-	394	(394)
	5214	за 2020 г.	429	(429)	-	-	-	-	-	-	429	(429)
Здания	5205	за 2021 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	5215	за 2020 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	58	(58)
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.	383 242	787 961	-	(62 193)	1 109 010
	5250	за 2020 г.	45 686	362 347	-	(24 790)	383 242
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021 г.	-	11 784	-	(11 784)	-
	5251	за 2020 г.	-	3 251	-	(3 251)	-
Средства транспортные	5242	за 2021 г.	-	39 542	-	(39 542)	-
	5252	за 2020 г.	-	9 549	-	(9 549)	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	5243	за 2021 г.	-	31 418	-	(10 867)	20 551
	5253	за 2020 г.	-	11 991	-	(11 991)	-
Здания	5244	за 2021 г.	8 315	15 922	-	-	24 236
	5254	за 2020 г.	2 152	6 163	-	-	8 315
Авансы, выданные на строительство	5245	за 2021 г.	374 927	689 295	-	-	1 064 222
	5255	за 2020 г.	43 534	331 394	-	-	374 927

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	855	528
в том числе: Машины и оборудование	5261	478	512
Средства транспортные	5262	187	16
Инвентарь производственный и хозяйственный	5263	189	-
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	54 729	53 999	53 820
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	-	-	-

3. Расшифровка финансовых вложений

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 коррективировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	150 000	-	(150 000)	-	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленный займ связанной стороне	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	за 2020 г.		150 000	-	-	(150 000)	-	-	-
	5312	за 2021 г.							
Краткосрочные - всего	5305	430 000	430 000	-	-	(410 000)	-	-	20 000
в том числе:	5315	-	-	500 000	-	(70 000)	-	-	430 000
Предоставленный займ связанной стороне	5306	430 000	430 000	-	-	(410 000)	-	-	20 000
Финансовых вложений - итого	5316	-	-	500 000	-	(70 000)	-	-	430 000
	5300	430 000	430 000	-	-	(410 000)	-	-	20 000
	5310	150 000	150 000	500 000	-	(220 000)	-	-	430 000

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	-	-	-

4. Расшифровка запасов.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	выбыло		оборот в их группах (видах)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	519 675	(34 951)	5 086 280	-	(9 710)	X	521 215	(44 665)	
	5420	за 2020 г.	483 568	(19 265)	4 049 896	-	(15 689)	X	519 675	(34 951)	

в том числе:

	5401	за 2021 г.	16 714	(3 224)	87 560	(59 832)	(6 288)	-	-	44 442	(9 512)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	16 714	(3 224)	87 560	(59 832)	(6 288)	-	-	44 442	(9 512)
	5421	за 2020 г.	18 916	(2 225)	71 016	(73 217)	(999)	-	-	16 714	(3 224)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	1 310	-	55 438	(55 555)	-	-	-	1 193	-
	5422	за 2020 г.	605	-	44 088	(43 383)	-	-	-	1 310	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	501 651	(31 727)	4 943 282	(4 969 353)	(3 422)	-	-	475 579	(35 153)
	5423	за 2020 г.	464 048	(17 040)	3 934 792	(3 897 186)	(14 690)	-	-	501 651	(31 727)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-

Расходы будущих периодов на 31.12.2020 и 31.12.2019, длительностью использования до 1 года были переклассифицированы в из строки 1210 «Запасы» с строку 1260 «Прочие оборотные активы» в суммах 14 688 и 12 837 тыс. руб. соответственно с целью сопоставимости показателей с данными на 31.12.2021.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			Выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021 г. за 2020 г.	14 569 22 205	- -	12 597 31 716	- -	(27 116) (29 157)	- -	- -	- -	50 14 569	- -	- -	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Депозиты по договорам аренды	5505 5525	за 2021 г. за 2020 г.	3 725 4 071	- -	- 3 725	- (3 725)	- (4 071)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Обеспечения выданные	5506 5526	за 2021 г. за 2020 г.	10 844 10 908	- -	12 597 10 844	- -	(23 391) (10 908)	- -	- -	- -	3 725 50 10 844	- -	- -	
Задолженность процентов по займам	5507 5527	за 2021 г. за 2020 г.	- 7 226	- -	- 17 147	- -	- (14 178)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021 г. за 2020 г.	553 008 603 480	(15 297) (14 786)	12 549 309 560 130	- -	(12 386 147) (622 029)	- -	6 501 -	(10 196) 10 916	716 170 553 008	- -	(8 796) (15 297)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021 г. за 2020 г.	457 423 498 377	(15 297) (14 786)	7 704 282 464 544	- -	(7 550 321) (506 009)	- -	6 501 -	- -	611 384 457 423	- -	(8 796) (15 297)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2021 г. за 2020 г.	26 451 22 973	- -	1 941 116 26 451	- -	(1 923 562) (22 973)	- -	- -	- -	44 005 26 451	- -	- -	

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	273 871	361 190	-	(273 871)	-	-	-	361 190	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	116 697	8 046 173	-	(8 001 606)	-	-	-	161 264	-	-	-
	5582	за 2020 г.	67 433	116 697	-	(67 433)	-	-	-	116 997	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	2 503	-	(2503)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчет по налогам и сборам	5567	за 2021 г.	23 757	1 573 305	-	(1 588 835)	-	-	X	8227	X	-	-
	5587	за 2020 г.	30 345	23 757	-	(30 345)	-	-	X	23 757	X	-	-
расчеты с соц. страхованием и обеспечением	5568	за 2021 г.	-	100 760	-	(100 760)	-	-	X	-	X	-	-
	5588	за 2020 г.	440	-	-	(440)	-	-	X	-	X	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2021 г.	41	23 015	-	(22 775)	-	-	X	281	X	-	-
	5589	за 2020 г.	154	41	-	(154)	-	-	X	41	X	-	-
расчеты с разными кредиторами		за 2021 г.	6 151	8 249	-	(8 493)	-	-	X	5 907	X	-	-
		за 2020 г.	4 090	6 151	-	(4090)	-	-	X	6 151	X	-	-
расчеты с персоналом		за 2021 г.	-	132	-	(132)	-	-	X	-	X	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	507 835	15 321 908	-	(15 220 960)	-	X	X	608 784	X	-	-
	5570	за 2020 г.	375 893	507 835	-	(375 893)	-	X	X	507 835	X	-	-

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	-	-	-

6. Расшифровка затрат в тыс. руб.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	(5 004 388)	(3 917 332)
Расходы на оплату труда	5620	(457 677)	(384 705)
Отчисления на социальные нужды	5630	(100 488)	(84 943)
Амортизация	5640	(41 029)	(39 501)
Прочие затраты	5650	(360 295)	(261 186)
Итого по элементам	5660	(5 963 877)	(4 687 667)
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(114)	(705)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5 963 922)	(4 688 372)

7. Расшифровка сформированных резервов под оценочные обязательства в тыс. руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2021 г.	29 903	45 776	(20 171)	(10 226)	45 283
	5800	2020 г.	22 154	29 904	(14 124)	(8 030)	29 903
в том числе:							
по неиспользованным отпускам	5701	2021 г.	2 353	4 559	(2 353)	-	4 559
	5801	2020 г.	2 525	2 353	(2 525)	-	2 353
по невыплаченным бонусам	5702	2021 г.	11 090	14 598	(11 090)	-	14 598
	5802	2020 г.	3 123	11 090	(3 123)	-	11 090
по предстоящим расходам – аудит	5703	2021 г.	1 908	1 754	(1 908)	-	1 754
	5803	2020 г.	1 467	1 908	(1 467)	-	1 908
резервы по гарантии	5704	2021 г.	14 425	18 625	(4 199)	(10 226)	18 625
	5804	2020 г.	15 039	14 426	(7 010)	(8 030)	14 426
резервы по расходам на продажу	5705	2021 г.	127	1 153	(127)	-	1 153
	5805	2020 г.	-	127	-	-	127

резервы на бонусы покупателям	2021 г.		2020 г.		5 087	(493)	-	4 594
	5706	2021 г.	5806	2020 г.				

8. Расшифровка выручки и себестоимости, отраженных в отчете о финансовых результатах.

8. Выручка и себестоимость.

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2021 г.	За Январь – Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	6 382 374	4 996 395
в том числе:			
Выручка - торговля	2111	6 302 829	4 947 150
Выручка - производство	2112	79 544	49 245
Себестоимость продаж	2120	(5 004 497)	(3 929 103)
В том числе:			
Себестоимость продаж	2121	(4 933 585)	(3 878 554)
Себестоимость производства	2122	(70 912)	(50 549)

9. Налог на прибыль

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(95 881)	(49 344)
Суммы постоянного налогового обязательства	(5 359)	(2 471)
Сумма отложенного налогового актива	(5 053)	(5 328)
Сумма текущего налога на прибыль	(106 293)	(57 144)

10. Структура прочих доходов и прочих расходов отчета о финансовых результатах

Прочие доходы

Прочие доходы	за 2021 год	за 2020 год
Положительные курсовые разниц	69 031	67 697
Восстановление резерва по прочим операциям	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	10 116	-
Восстановление резерва под снижение стоимости	-	-
Доходы от продажи ОС	10 356	6 769
Прочее	2 395	1 208
ИТОГО	92 098	75 674

Прочие расходы

Прочие расходы	за 2021 год	за 2020 год
Комиссия банка	(1 619)	(1 483)
НДС по образцам и прочим операциям в т.ч. по неприлимаемым	(8 956)	(5 409)
Отрицательные курсовые разницы	(27 957)	(143 231)
Расходы от продажи основных средств	(231)	-
Резервы под снижение стоимости МПЗ	-	(14 684)
Списание при непоставке	(1 104)	(896)
Штрафы и пени к уплате за нарушения	(745)	(596)
Резервы по сомнительным долгам	(3 616)	(510)
Недостачи при инвентаризации	(1 100)	(434)
Списание неликвидных товаров	(10 024)	-
Прочее	(1 959)	(1 902)
ИТОГО	(57 311)	(169 145)

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств применялся официальный курс ЦБ РФ EUR

по состоянию на 31.12.2021 – 84,0695
по состоянию на 31.12.2020 - 90,6824
по состоянию на 31.12.2019 - 69,3406

11. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в совокупности и по каждому виду выплат: Заработная плата, премии и другие выплаты за 2021 год составили 38 392 тыс. руб., на 2020 год - 27 919 тыс. руб.

Резервы по невыплаченным бонусам управленческому персоналу на 31.12.2021 год составили 14 597 тыс. руб., на 31.12.2020 год составили 11 090 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах

Основными связанными сторонами Общества являются участники Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года их доля в Уставном капитале Общества составила:

Фирма Электрофеникс ГмбХ	95%
Фирма Феникс Контакт Фервальтунгс ГмбХ	5%
ИТОГО	100%

Выплата дивидендов

Дивиденды в 2021, 2020, гг. не утверждались и не выплачивались.

Информация о дивидендах, выплаченных в 2020-2021 годах приведена в таблице:

Участник	Доля в УК	Дивиденды за 2021 год		Дивиденды за 2020 год	
		Начислено	Выплачено	Начислено	Выплачено
Фирма Электрофеникс ГмбХ	95%	-	-	-	-
Фирма Феникс Контакт Фервальтунгс ГмбХ	5%	-	-	-	-
ИТОГО	100%	-	-	-	-

Информация о бенефициарных владельцах за 2020-2021 гг.:

Ф.И.О.	Характер отношений (доля владения)	Виды операций	Объем операций	Дебиторская/Кредиторская задолженность
Д-р Франк Айзерт	бенефициар	-	-	-
Томас Юлиан Айзерт	бенефициар	-	-	-

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон, реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам, в тыс.руб без НДС

Связанная сторона	Характер отношений	2021		2020	
		Выручка от реализации товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг
Феникс Контакт ГМБХ & Ко. КГ	общий контроль	15 308	4 074 293	664	3 323 403
Феникс Контакт Электроникс ГМБХ	общий контроль	-	40 460	-	-
Феникс Контакт Девелопмент энд Мануфэкторинг, Инк	общий контроль	-	54 937	-	80 250
ООО «НПО «Феникс Контакт»	общий контроль	5 129	721 064	3 539	451 975
Феникс Контакт Е-Мобилити ГМБХ	общий контроль	-	8 854	-	4 695
Феникс Контакт S.p.A.	Общий контроль	-	1 755	-	-
EtherWAN Systems	Общий контроль	-	3 149	-	-

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон:

Связанная сторона	Характер отношений	По состоянию на 31.12.2021			По состоянию на 31.12.2020		
		Дебиторская задолженность	Резерв сомнительных долгов	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Резерв сомнительных долгов	Кредиторская задолженность
Феникс Контакт ГмбХ & Ко. КГ	общий контроль	666	-	332 986	-	-	302 741
Феникс Контакт Электроникс ГмбХ	общий контроль	-	-	40 905	-	-	-
Феникс Контакт Девелопмент энд Мануфакторинг, Инк	общий контроль	-	-	1 931	-	-	1 877
ООО «НПО «Феникс Контакт»	общий контроль	999	-	49 831	-	-	54 476

Информация о представленных займах связанным сторонам

В 2021 г компания «Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ» 15.03.21, 28.07.21 и 03.11.21. вернула проценты в размере 14 113 тыс. руб.
В 2020 г. компании «Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ» по Договору №35 от 11.02.2020 г. выдан заём на срок до 31.12.2021 в размере 350 000 тыс. руб., компания «Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ» в сентябре 2020 г. вернула проценты в размере 8 434 тыс. руб.

Информация о займах, выданных в 2020-2021 годах приведена в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Сумма займа на 31.12.2020	Выдано в 2021	Погашено в 2021	Сумма займа на 31.12.2021
ООО «НПО «Феникс Контакт»	общий контроль	80 000	-	60 000	20 000
«Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ»	общий контроль	350 000	-	350 000	0

Информация о процентах, начисленных в 2020-2021 годах приведена в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Задолженность по процентам на 31.12.2020	Начисленные в 2020 проценты	Начисленные в 2021 проценты	Задолженность по процентам на 31.12.2021
ООО «НПО «Феникс Контакт»	общий контроль	6 404	4 922	1 152	2 430

«Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ»	общий контроль	37 292	12 226	10 972	-
--------------------------------	----------------	--------	--------	--------	---

Информация о производственных поступлениях от продаж связанными сторонами в 2020 -2021 годах в тыс. руб. приведена в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	2021г.	2020г.
ООО «НПО «Феникс Контакт РУС»	общий контроль	5 160,69	4 710,98
«Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ»	общий контроль	20 924,79	20 924,79

Производственная оплата связанным сторонам в 2020-2021 годах в тыс. руб. с НДС приведена в таблице:

Связанная сторона	Период	ИТ услуги/услуги	Монтаж оборудования	Материалы/товары	Оборудование	Итого:
«Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ»	2021год	13 976,60	-	3 993 840,01	7 253,20	4 015 069,82
	2020год	179,64	-	3 315 997,38	5 597,80	3 321 774,82
ООО «НПО«Феникс Контакт»	2021год	1 855,53	-	868 066,56	-	869 922,09
	2020год	882,66	-	540 130,81	45,14	541 058,61
Феникс Контакт Е-Мобилити ГмбХ	2021год	-	-	8 783,97	-	8 783,97
	2020год	-	-	4,39	-	4,39
EtherWAN Systems	2021год	-	-	3 133,40	-	3 133,40
	2020год	-	-	-	-	-
Феникс Контакт энд	2021год	-	-	54 476,85	-	54 476,85
	2020год	-	-	-	-	-
Девелопмент Мануфакторинг, Инк	2020год	-	-	-	1 104,36	1 104,36
	2021год	-	-	-	1 767,32	1 767,32
Феникс Контакт S.p.A.	2021год	-	-	-	-	-
	2020год	-	-	-	-	-

Руководство Общества следит за развитием ситуации, связанной с COVID-19 (коронавирус), и принимает все необходимые меры для обеспечения непрерывности бизнеса. У Общества не было значительных остановок в работе или сбоях в цепочках поставок из-за коронавируса. Общество понесло расходы, в основном связанные со средствами индивидуальной защиты персонала. Общество следует официальным рекомендациям и продолжает концентрироваться на управлении деятельностью в изменяющихся условиях.

Поскольку вспышка COVID-19 продолжается, остается неопределенность относительно дальнейшего развития пандемии и ее продолжительности, а также степени возможного восстановления экономики в ближайшем будущем. Правительство РФ продолжает принимать различные меры, и их влияние продолжает развиваться.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

14. Заемные средства

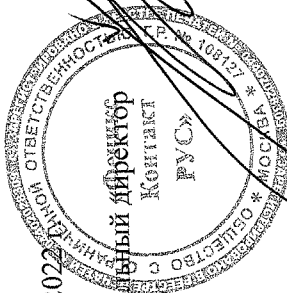
В соответствии с договором займа № 39 от 07 декабря 2021 Обществу предоставляется заем компанией «Феникс Контакт ГмбХ и Ко. КГ» размере в общей сумме 5 300 000 евро на развитие деятельности Общества, в т.ч. строительный проект Сколково по ставке 2 процента годовых на срок до 30 декабря 2023 г.

Денежные средства на дату подготовки данной бухгалтерской отчетности не получены.

15. События после отчетной даты отсутствуют.

12.01.2022

Генеральный директор
Контакт
РУС



Семенова Е.В.