

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эртей Петрошем Рус» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 191119, РФ, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 69-71, литер А, помещение 34-Н.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, производство, проектирование, разработка, строительство, возведение, реконструкция и обслуживание сооружений, печей и иного оборудования, имеющего отношение к нефтехимической и нефтеперерабатывающей промышленности, включая оборудование для переработки нефти и газа и оборудование, используемое в иных областях промышленности.

Общество основано в Санкт-Петербурге в 2008 году международной компанией Heurtey Petrochem, созданной в 1953 года, являвшейся одним из мировых лидеров в области создания печей для нефтепереработки и производства водорода. В 2018 году Heurtey Petrochem была присоединена (вошла в состав) всемирно известной компании Axens, которая представляет полный спектр решений для преобразования нефти и биомассы в более чистые виды топлива, для производства и очистки нефтехимических промежуточных продуктов, а также для переработки и конверсии. Axens обеспечивает разработку технологий, поставку оборудования, печей, модульных установок, катализаторов, адсорбентов и предоставление сопутствующих услуг. Помимо России, Axens имеет дочерние предприятия в Румынии, Индии, Южной Корее, Малайзии, Бразилии, Китае, Японии, США, Канаде, Саудовской Аравии. Соответственно, с 2018 года Общество является 100%-м дочерним предприятием компании Axens (Франция) в составе бизнес-единицы «Engineering & Solutions», в своей деятельности использует проектные и производственные мощности, знания, как материнской компании, так и других предприятий Axens.

Общество осуществляет проектирование и управление проектами при изготовлении, поставке, монтаже, пуско-наладке и модернизации печей и котлов для нефтехимической, химической и нефтегазовой промышленности, предоставляет широкий спектр услуг, с учётом потребностей клиентов, включая шеф-монтаж, шеф-наладку и инспекционный контроль на производстве. Миссия российской компании ЭПР заключается в удовлетворении потребностей рынка России в создании новых и реконструкции действующих печей для переработки нефти и газа, а также для нужд химической промышленности за счёт слаженной работы команды высококвалифицированных профессионалов, постоянного совершенствования методов проектного управления и взаимодействия с другими предприятиями Axens.

Общество является единственным в России поставщиком печей риформинга, является единственной в России компанией, которая входит в списки утверждённых поставщиков ведущих международных лицензиаров печного оборудования.

Одним из ключевых направлений бизнеса Общества является локализация производства в России, создание новых рабочих мест, развитие бизнес-среды за счёт долгосрочного взаимовыгодного сотрудничества с постоянными партнёрами-поставщиками.

Общество имеет допуск к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства (Выписка из реестра членов СПО № 2234 от 03.12.2020 выдано Ассоциацией «СФЕРА

ПРОЕКТИРОВЩИКОВ», регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-215-18102019).

Общество также имеет допуск осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства (Выписка из реестра членов СРО № 2233/12с от 03.12.2020 выдано Ассоциацией «Центр объединения строителей «СФЕРА-А», регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-151-24122009).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 33 человек (в 2020: 35 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2021 г. представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Коркунов Кирилл Владиславович	Генеральный директор, член Совета директоров
Тома Гримо	член Совета директоров и Председатель
Катрин Дюран-Папе	член Совета директоров
Патрик Сарразин	член Совета директоров
Жиль Фурнье	член Совета директоров

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. (ред. от 30 декабря 2021 г.) «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017 г. и 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности установленными в Российской Федерации.

Подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по предстоящей оплате отпусков;
- резерв на гарантийные обязательства.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, причем такой срок принимается минимально возможным для всех групп основных средств. Если объект основных средств невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его использования. В этом случае срок амортизации устанавливается исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима его эксплуатации и ремонта, естественных условий и влияния агрессивной среды.

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

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, по которой истек срок исковой давности.

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

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 29 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 06 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции. В соответствии с данным методом Общество на каждую отчетную дату определяет процент освоения расходов в общем планируемом (в соответствии с бюджетом) объеме расходов и применяет вычисленный процент к планируемой (в соответствии с бюджетом) выручке для определения выручки на отчетную дату. Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как разница между выручкой, рассчитанной на отчетную дату, и выручкой, рассчитанной на предыдущую отчетную дату.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих планируемых доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату. Разница между величиной выручки, признанной на отчетную дату, и величиной выручки по предъявленным к оплате счетам отражается развернуто по отдельным договорам в бухгалтерском балансе Общества.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий Общество может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

Расходы

Общество квалифицирует в качестве прямых любые расходы, которые имеют непосредственное отношение к предмету продажи, однозначно идентифицируются с конкретным предметом продажи и которые возможно можно было бы избежать в случае отсутствия предмета продажи. Формирование прямых расходов осуществляется по статьям затрат и предметам продажи (объектам калькулирования себестоимости) по дебету 20 счета. Предметом продажи может выступать договор с Заказчиком (Покупателем).

Часть косвенных (накладных) расходов, учитываемых в корреспонденции с дебетом 26 счета в разрезе аналитических статей затрат и относящихся к предмету продажи через систему распределения также формирует показатель «себестоимость продаж».

Формирование управленческих расходов осуществляется по статьям затрат по дебету 26 счета. По окончании отчетного периода управленческие расходы не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Процентные расходы по займам и кредитам включаются в полной сумме в состав прочих расходов отчетного периода.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество не включает в состав денежных средств краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к финансовым вложениям депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:
Доллар США 77,8174 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В 2021 году Общество не вносило изменения в учетную политику.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по

приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. стоимость финансовых вложений составила:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные депозитные вклады в банках	330 000	189 500	318 500
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Итого	330 000	189 500	318 500

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
<i>КРЕДИ АГРИКОЛЬ КИБ АО</i>	330 000	10.01.2022	6,5%
Итого депозитные вклады	330 000		

На 31 декабря 2021 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 330 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 189 500 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 318 500 тыс. руб.) выражена в рублях.

Процентные доходы по депозитам составили 8 144 тыс. руб. за 2021 год и 8 627 тыс. руб. за 2020 год.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность включала:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Авансы выданные	150 184	23 671	500 511
Расчеты с покупателями и заказчиками	80 884	141 058	57 132
Налог на прибыль	4 710	6 164	2 302
Прочая	3 252	3 187	30 423
Налог на добавленную стоимость	-	80 208	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(50 899)	(54 994)	(64 407)
Резерв по авансам выданным	(18 933)	(18 933)	(24 134)
Итого дебиторская задолженность	169 198	180 361	501 827

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 72 311 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 87 373 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 54 799 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро, и подлежит оплате в рублях.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 674	13 551	2 400
Денежные средства в евро на счетах в банках	239 185	38 483	19 309
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	243 859	52 034	21 709

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В 2019 г. Учредителем Общества был внесен вклад в имущество Общества в денежной форме в размере 66 569 тыс.руб. Вклад в имущество Общества предоставлен безвозмездно, без обязательства возврата.

В 2021 г. изменений Уставного капитала не было.

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году Общество получило краткосрочный займ от Учредителя Общества в размере 136 024 тыс. руб. (1 500 тыс.евро) со сроком погашения 31 декабря 2021 г. На 31 декабря 2021 г. займ полностью погашен.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Аудит	Резерв на гарантийные обязательства	Предстоящие расходы	Юридические услуги	Итого
31 декабря 2019 г.	5 523	640	55 733	-	2 000	63 896
Признано в отчетном периоде	7 517	680	16 872	10 248	200	32 517
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(4 876)	(640)	(3 809)	-	(2 000)	(11 325)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			(18 644)	-		(18 644)
31 декабря 2020 г.	8 163	680	50 152	10 248	200	69 443
Признано в отчетном периоде	8 698	720	43 851	2 245		55 514
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(6 083)	(680)	(5 007)	(10 248)	(200)	(22 218)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания			(8 846)	-		(8 846)
31 декабря 2021 г.	10 778	720	80 150	2 245	-	93 892

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022-2023 годов. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на аудит

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом услуг аудита бухгалтерской и финансовой отчетности за 2021 год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первом квартале 2022 года. По мнению руководства и в соответствии с договором оказания аудиторских услуг, фактический расход по оплате услуг аудита не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на гарантийные обязательства

Резерв создан в отношении завершённых проектов, по которым Общество прогнозирует возможные расходы по гарантийному обслуживанию поставленного оборудования. Ожидается, что резерв на 31 декабря 2021 г. будет использован, в основном, в течение 2022 года. По мнению руководства, фактические затраты не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на предстоящие расходы

Резерв создан в отношении расходов 2021 года, по которым на дату отчетности за 2021 год не были получены первичные документы. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первом квартале 2022 года. По мнению руководства, фактические расходы не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на юридические услуги

Резерв был создан в 2020 году в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом услуг юридических фирм по судебным разбирательствам в отношении сомнительной дебиторской задолженности. Остаток резерва на 31 декабря 2020 г. был использован в течении 2021 года.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность включала:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Авансы полученные	781 818	192 407	793 571
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 302	302 096	46 617
Расчеты по налогам и взносам	27 674	-	7 429
Прочая	169	182	511
Итого кредиторская задолженность	870 963	494 685	848 128

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 47 060 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 287 197 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 10 559 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря Общество не имеет.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	23 493	-	7 429
Налог на прибыль	-	-	-
Страховые взносы	4 181	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	27 674	-	7 429

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг,

а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка по долгосрочным договорам (Проектирование и изготовление компонентов печей)	242 489	(218 829)	23 661
Сопутствующие услуги	35 766	(12 570)	23 197
<i>Прочее</i>	84 995	(43 242)	41 752
Итого за 2021 год	363 250	(274 641)	88 609

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка по долгосрочным договорам (Проектирование и изготовление компонентов печей)	247 733	(204 878)	42 855
Сопутствующие услуги	26 594	(5 675)	20 919
<i>Прочее</i>	83 083	(55 321)	27 762
Итого за 2020 год	357 410	(265 875)	91 536

Договоры продажи продукции с длительным циклом изготовления:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка по договорам, признанная за год	242 489	247 733	354 582
Расходы по договорам, понесенные за год	(218 829)	(204 878)	(311 602)
Финансовый результат за год	23 661	42 855	42 980
Дебиторская задолженность на 31 декабря	80 884	141 058	57 132
Не предъявленная к оплате начисленная выручка на 31 декабря	255 326	27 265	85 965
Авансы, полученные на 31 декабря	(781 818)	(192 407)	(793 571)

Ниже представлено движение по статьям «Не предъявленная к оплате начисленная выручка», нетто:

31 декабря 2019 г.	85 965
Признано в отчетном периоде, нетто	(58 700)
31 декабря 2020 г.	27 265
Начислено в отчетном периоде, нетто	228 061
31 декабря 2021 г.	255 326

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	173 562	166 322
Расходы на оплату труда	45 396	37 726
Отчисления на социальные нужды	9 481	8 050
Резерв по гарантийным обязательствам	13 750	16 436
Амортизация	383	710
Прочие затраты (услуги сторонних организаций – разработка конструкторской документации, логистика, шеф-монтаж)	32 068	36 631
Итого себестоимость	274 641	265 875

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	38 290	31 668
Юридические и аудиторские услуги	1 161	4 134
Командировочные расходы	2 138	1 220
Отчисления на социальные нужды	8 876	7 532
Аренда	2 922	3 156
Страхование	1 339	1 722
Амортизация основных средств	206	377
Оценочные обязательства по отпускам	4 205	3 633
Затраты по профилактике и снижению риска распространения COVID-19	118	239
Прочие затраты	6 587	13 926
Итого управленческие расходы	65 842	67 607

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Курсовые разницы	47 625	156 342
Восстановление резерва по гарантийным обязательствам	8 846	18 824
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	72	250
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности		9 479
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	286 771	
Прочие	232	6 714
Итого прочие доходы	343 546	191 609

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	56 866	198 218
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	1 325	4 067
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	-3 991	17 262
Списание безнадежной задолженности		388
Расходы, понесенные при расторжении договора с заказчиком (см.п. 14 Пояснений)		248 975
Убытки прошлых лет		7 365
Начисление резерва по гарантийным обязательствам	30 100	
Прочие	1 458	14 499
Итого прочие расходы	85 758	490 774

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	288 699	(266 608)
Сумма условного дохода (условного расхода) по налогу на прибыль	(57 740)	53 322
Постоянные разницы отчетного периода:	(11 054)	6 735
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	(21 784)	
Расходы на управление	3 750	2 957
Обслуживание ПО	2 632	2 821
Страхование гражданской ответственности	1 864	3 305
Расходы на корпоративные мероприятия	889	13
Прочее	1 595	2 840
Резерв по авансам выданным	-	(5 201)
Временные разницы отчетного периода:	(248 039)	275 133
Использование налогового убытка прошлых лет	(14 803)	(7 633)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	29 606	15 260
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(2 961)	(1 527)
Убыток, перенесенный на будущее	(33 470)	(48 273)

	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	24 850	2022 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	(1 703)	2022 г.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	- АО «Аксенс»	Франция, 92500 Рюэй-Мальмезон, бульвар Франклина Рузвельта, 89	Компания является учредителем и единственным участником Общества, а также материнской компанией группы Axens	100%	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
2.	- Heurtey Petrochem Manufacturing SA Buzau	Romania, Buzau	Компания входит в группу Axens	-	-

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	25 061	827	475 465	По условиям контрактов	денежная
- других связанных сторон	-	-	-	По условиям контрактов	денежная
Кредиторская задолженность					
- перед основным хозяйственным обществом	8 020	285 732	8 523	По условиям контрактов	денежная
- другими связанными сторонами	-	-	1 211	По условиям контрактов	денежная
Заемные средства					
- перед основным хозяйственным обществом	-	136 031	-	По условиям контрактов	денежная
- другими связанными сторонами	-	-	-		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основному хозяйственному обществу	-	-
- другим связанным сторонам	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- у основного хозяйственного общества	23 611	268 418
- у других связанных сторон	61	183
Поступление денежных средств от связанных сторон, в том числе займов:		
- основное хозяйственное общество	-	612 002
- другие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам, в том числе погашение займов:		
- основное хозяйственное общество	172 692	915 694
- другие связанные стороны	-	626

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск и т.п.)	16 819	14 905

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2020-2021 году негативное влияние на мировую и российскую экономику оказала неблагоприятная ситуация с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. Общество вынуждено было провести необходимые меры по переводу офисных сотрудников на дистанционный режим работы, а также по соблюдению всех санитарно-эпидемиологических требований, направленных на снижение уровня заболеваемости.

Также негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

Новое российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу 1 января 2012 года, разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок.

Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года, в частности, бремя доказывания рыночности применяемых цен переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Эти правила применяются не только к сделкам, совершенным в 2012 году, но и к предыдущим сделкам с взаимозависимыми лицами, если

соответствующие им доходы и расходы были признаны в 2012 году. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

В 2012-2021 годах Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимся в его распоряжении.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

К Обществу предъявлен иск заказчиком ПАО «Татнефть им. В.Д. Шашина» за пользование денежными средствами в размере 59 953 824 руб. 01 коп.

При этом Обществом предъявлен встречный иск по взысканию с ПАО «Татнефть им. В.Д. Шашина» возмещения расходов, понесенных в связи с расторжением договора в размере 19 518 213 руб. 94 коп., 2 889 670,75 евро, 33 550 долларов США и процентов за пользование чужими денежными средствами, начисленными в порядке ст. 395 ГК РФ за период с 15.08.2020 по дату фактического исполнения обязательства.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

2. *Механизм управления рисками*

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

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Активы, номинированные в евро (тыс. руб.)	72 311	87 373	54 799
Обязательства, номинированные в евро (тыс. руб.)	(47 060)	(423 221)	(10 559)
Нетто-величина активов/(обязательств)	25 251	(335 848)	44 240

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют 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) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

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.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты являются крупными предприятиями нефтехимической и нефтеперерабатывающей промышленности.

Подверженность кредитному риску

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность	84 136	144 245	87 555
Краткосрочные финансовые вложения	330 000	189 500	318 500
Денежные средства	243 859	52 034	21 709
Итого	657 995	385 779	427 764

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, неотфактурованные затраты и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Финансовые обязательства Общества представлены, в основном, задолженностью перед основным хозяйственным Обществом за оказанные услуги, период истребования которой может регулироваться основным хозяйственным обществом в зависимости от состояния ликвидности Общества.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний и внешний рынок:

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

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний и внешний рынок:

Большая часть оборудования, поставляемого Обществом покупателям, импортируется иностранными поставщиками. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

4.3 Репутационные риски

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

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за прошлый год Единственным участником было принято решение об утверждении убытка в размере 214 634 тыс. руб.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2021 год Общество получило прибыль в размере 233 170 тыс. руб. Текущие активы Общества на 31 декабря 2021 года превысили Краткосрочные обязательства на 34 844 тыс. руб. Общества и на 31 декабря 2021 года включают 8 020 тыс. руб. кредиторской задолженности перед единственным участником Общества.

На 2022 год Общество уже имеет достаточный портфель заказов для обеспечения безубыточного состояния в 2022 году. С учетом того, что портфель заказов обеспечен предоплатой, Общество не испытывает недостаточности в оборотном капитале. Кроме того, планируемые к заключению новые договоры обеспечат операционную рентабельность Общества на уровне среднеотраслевых значений. С учетом изложенного, а

также возможности привлечь дополнительное финансирование от связанных лиц, руководство Общества выражает уверенность в непрерывности деятельности (выполнению всех обязательств и реализации активов) в обозримом будущем.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

После 31 декабря 2021 г. существенных событий, влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год, не было.

Руководитель



Коркунов К.В.

28 февраля 2022 г.