

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Зульцер Турбо Сервисес Рус»

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 26 апреля 2011 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1117746332637. Идентификационный номер налогоплательщика 7704781586/504401001

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»

- организационно-правовая форма организации согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - Общество с ограниченной ответственностью (код 1 23 00);
- форма собственности организации по Классификатору форм собственности (ОКФС) - Собственность иностранных юридических лиц (код 23).

Место нахождения и почтовый адрес:

141580, Московская обл., город Солнечногорск, д. Черная Грязь, ул. Ново-Ленинградская, стр.1

Основным видом деятельности является:

- Ремонт машин и оборудования;

Бухгалтерская отчетность ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» включает показатели обособленных подразделений Общества, а именно:

Обособленное подразделение в г. Екатеринбург: 620017 г. Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад, д.18 (поставлен на учет 04.05.2017, присвоен КПП 668645001)

Обособленное подразделение в г.Москва: 109240, г.Москва, ул. Николаямская, д.15 (поставлен на учет 01.04.2018, присвоен КПП 770945001)

Среднегодовая численность работающих в «Зульцер Турбо Сервисес Рус» за отчетный период составила 97,6 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»:

Шевченко Олег Викторович – Генеральный директор ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус».

Сведения об учредителях Общества – иностранных юридических лицах:

Зульцер АГ (Швейцария) (Sulzer AG), номинальная стоимость доли – 14 705 882 руб. (100%).

Уставный капитал общества оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества сформирован в размере 14 705 882 руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.

Состав Совета директоров

На 31.12.2021.

Хуан Карлос Сифуэнтес Феррейра (Juan Carlos Cifuentes Ferreira) - Division CFO RES, Группа «Зульцер»;

Даниэль Бишофбергер (Daniel Bischofberger) - President Rotating Equipment Services, Группа «Зульцер»;
Михаил Валерьевич Лифшиц - Председатель Совета директоров АО «РОТЕК»

На 31.12.2020

Хуан Карлос Сифуэнтес Феррейра (Juan Carlos Cifuentes Ferreira) - Division CFO RES, Группа «Зульцер»;

Даниэль Бишофбергер (Daniel Bischofberger) - President Rotating Equipment Services, Группа «Зульцер»;

Михаил Валерьевич Лифшиц - Председатель Совета директоров АО «РОТЕК»

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:

- Доллар США – 74,2926;
- Евро – 84,0695;
- Фунт стерлингов – 100,0573;
- Сингапурский доллар – 54,8852.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020:

- Доллар США – 73,8757;
- Евро – 90,6824;
- Фунт стерлингов – 100,0424;
- Сингапурский доллар – 55,7510

Оценка деловой активности «Зульцер Турбо Сервисес Рус»:

«Зульцер Турбо Сервисес Рус» - предприятие швейцарского концерна «Sulzer», предоставляет инновационный сервис по обслуживанию газовых турбин для предприятий энергетической отрасли. Сервис, наряду с выполнением всех регламентных работ непосредственно на газовой турбине, включает в себя операции по восстановлению деталей горячего тракта на собственном заводе в г. Екатеринбург, а также поставку необходимых расходных материалов и запасных частей. Сочетая самые современные технологии концерна Sulzer «Зульцер Турбо Сервисес Рус» предлагает своим клиентам высококачественное обслуживание энергетического оборудования, а также эффективные технические решения, позволяющие улучшать процессы и эффективность бизнеса заказчиков.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности «Зульцер Турбо Сервисес Рус»

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Финансовый результат за прошлые отчетные периоды составил (без НДС):

- 2021 год – убыток 281 071 тыс.руб;
- 2020 год – убыток 212 867 тыс. руб.

Оценка финансового состояния ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» на краткосрочную перспективу:

Расчеты по оценке финансового состояния организации в краткосрочной перспективе отражены в таблице 1.

Коэффициент	2021	2020
Текущая ликвидность	3,13	2,06
Обеспеченность собственными средствами	0,14	0,18
Восстановление (утрата) платежеспособности	1,83	1,19

Показатели текущей ликвидности в 2021 и 2020 годах больше 1, что говорит о том, что Общество способно нести ответственность по своим краткосрочным обязательствам, в силу достаточного количества имеющихся оборотных активов. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2021 и 2020 годах больше 0,1, что говорит об удовлетворительной структуре капитала Общества, а также о ее платежеспособности в течение рассматриваемого периода. Коэффициент восстановления (утраты) платежеспособности, (период рассмотрения – 6 месяцев) свидетельствует, что за данный период организация не должна утратить уровень текущей ликвидности.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным. Вспышка пандемии коронавирусной инфекции и меры, принятые правительством Российской Федерации для смягчения последствий распространения пандемии, не оказали существенного влияния на Общество. Энергетическая отрасль была отнесена к стратегически значимым отраслям и деятельность клиентов или самого Общества не приостанавливалась. Имевшие место в 2021 году отсрочки и переносы работ и оказания услуг не привели к значительному эффекту на деятельность Общества в силу того, что большинство договоров Общества носят долгосрочный характер и заключены до 2023-2025 годов, а оборотные активы превышают краткосрочные обязательства.

Основными поставщиками и кредиторами Общества являются компании Группы Зульцер и руководство полагает, что условия погашения задолженности или сроки поставок находятся под контролем менеджмента Группы и руководства.

Кроме того, в ответ на жесткий сценарий ухудшения ситуации руководство имеет возможность принять следующие смягчающие меры по снижению затрат, оптимизации денежных потоков Общества и сохранению ликвидности:

- снижение второстепенных затрат и отсрочка или отмена дискреционных расходов; и
- замораживание набора второстепенного персонала; и
- снижение маркетинговых и административных расходов.

Основываясь на этих факторах, руководство имеет основания ожидать, что Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. Соответственно, руководство заключило, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в ее способности продолжать свою деятельность непрерывно отсутствуют.

Оценка финансового положения ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» на долгосрочную перспективу:

Расчеты по оценке финансового состояния Общества в долгосрочной перспективе отражены в таблице 2.

Показатель	2021	2020	Темп роста
Собственные средства	1 426 262	1 731 148	0,83
Долгосрочные источники финансирования	2 397 051	2 638 969	0,91
Коэффициент автономии	0,46	0,42	1,08
Коэффициент финансовой зависимости	0,54	0,58	0,94

Стоимость собственных средств организации снизилась в 2021 году по сравнению с 2020 на 17%. В то же время долгосрочные источники финансирования снизились лишь на 9%, то есть организация все еще остается в большей степени зависима от внешних источников финансирования. Коэффициент автономии показывает долю собственности владельцев предприятия в общей сумме средств, авансируемых в его деятельность. Общество считается финансово независимым, так как данный коэффициент находится в диапазоне от 30 до 70%.

Значение коэффициента финансовой зависимости показывает, сколько рублей привлеченного капитала приходится на 1 руб. собственного капитала. Для нормального функционирования организации данный показатель не должен превышать 1. Если посмотреть на динамику исследуемого показателя, можно заметить, что он снижается в 2021 году по сравнению с 2020. Такое изменение свидетельствует о повышении финансовой устойчивости организации в долгосрочной перспективе.

В целом в долгосрочном периоде финансовое состояние «Зульцер Турбо Сервисес Рус» является достаточно устойчивым.

Таким образом финансовое состояние «Зульцер Турбо Сервисес Рус» по результатам расчетов является достаточно устойчивым как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются Обществом в состав расходов текущего отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тысяч рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Амортизация начисляется по объектам ОС (группам однородных объектов) линейным способом.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- Машины и оборудование – 5-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-10 лет;
- Сооружения – 5-15 лет;
- Прочие – 3-15 лет.

Спецоснастка со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. учитывается как основное средство.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурная единица.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске Запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов) по методу ФИФО с 1 января 2020 года (ранее по средней себестоимости).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся:

- неисключительные права на программное обеспечение,
- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.
- Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся:
- срока действия лицензии на программное обеспечение. По лицензиям на программное обеспечение, по которым не определен срок их действия, срок списания расходов принимается равным 5 (пяти) лет;
- срока использования права на результаты интеллектуальной деятельности исходя из условий договоров. Если однозначного вывода о сроках, к которым относятся расходы, из условий договора сделать нельзя, то такие расходы признаются в момент их возникновения.

2.4. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Оценка НЗП на конец отчетного периода производится по фактически произведенным затратам, которые подлежат списанию в полном объеме при поставке товаров, подписании актов выполненных работ (оказанных услуг).

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Величина оценочного обязательства определяется бухгалтером Общества, ответственным за расчеты оценочных обязательств. Обоснованность такой оценки подтверждается бухгалтерской справкой и соответствующими расчетами, актами инвентаризации оценочных обязательств.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 (двенадцать) месяцев, величина такого оценочного обязательства определяется по дисконтированной величине оценочного обязательства, рассчитанной в соответствии с пунктами 17-21 ПБУ 8/2010.

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

2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При составлении бухгалтерской отчетности суммы курсовых разниц отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

2.7. Распределение общепроизводственных расходов

Общепроизводственные расходы ежемесячно полностью распределяются со счета 25 на счет 20.1 «Основное производство». Распределение производится пропорционально прямым затратам на оплату труда за месяц, отраженным по дебету счета 20.1 в разрезе каждого подразделения (подразделение в подразделение). В случае отсутствия прямых затрат на каком-либо подразделении, общепроизводственные расходы распределяются по всем проектам (номенклатурным группам), у которых имеются прямые затраты, с учетом обособленного подразделения (внутри группы - вышестоящего подразделения).

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

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, среди которых:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- оприходование излишков по результатам инвентаризации;
- курсовые разницы и др.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются:

- Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг;
- Управленческие расходы;
- Коммерческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами, среди которых:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- курсовые разницы;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и др.;

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.12. Изменения учетной политики

Существенных изменений в учетной политике не было.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.1. Основные средства

Показатель строки бухгалтерского баланса «Основные средства» включает стоимость следующих активов:

	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Сооружения	Прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 1 января 2020	1 582 987	48 347	-	75 131	34 117	1 740 581
Приобретения	-	-	-	-	21 092	21 092
Ввод в эксплуатацию	7 860	593	5 687	19 086	(33 991)	-
Выбытия	(272)	(785)	-	(1 760)	-	(2 817)
Сальдо на 31 декабря 2020	1 590 575	48 154	5 687	92 457	21 218	1 758 091
Приобретения	-	-	-	-	10 992	10 992
Ввод в эксплуатацию	1 620	4713	-	3 636	(9 885)	84
Выбытия	(330)	(2542)	-	-	-	-2 872
Сальдо на 31 декабря 2021	1 591 865	50 325	5 687	96 093	22 325	1 766 295
Сальдо на 1 января 2020	(365 635)	(31 866)	-	(26 525)	-	(424 026)
Амортизация за отчетный период	(142 803)	(9 054)	(190)	(15 132)	-	(167 179)
Списано при выбытии	122	749	-	804	-	1 676
Сальдо на 31 декабря 2020	(508 316)	(40 171)	(190)	(40 853)	-	(589 530)
Амортизация за отчетный период	(137 629)	(5 567)	(284)	(12 436)	-	-155 916
Списано при выбытии	252	2382	-	-	-	2 636
Сальдо на 31 декабря 2021	(645 693)	(43 355)	(474)	(53 289)	-	(742 810)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2020 года	1 217 352	16 481	-	48 606	34 117	1 316 555
На 31 декабря 2020 года	1 082 258	7 983	5 498	51 604	21 218	1 168 561
На 31 декабря 2021 года	946 172	6 970	5 213	42 804	22 325	1 023 485

3.2. Запасы

Вид запасов	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Товары	1 344 447	1 275 579	456 243
НЗП	245 074	209 092	142 161
Сырье и материалы	114 793	116 831	95 976
Резерв под снижение стоимости	(332 762)	(230 480)	(67 882)
Итого	1 371 552	1 371 022	626 498

В состав материалов и других аналогичных ценностей входят инструменты, комплектующие изделия, запасные части, специальная оснастка и специальная одежда, офисные принадлежности, вспомогательная электроника и прочие материалы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2019 году равен 67 882 тыс.руб., в 2020 равен 230 480 тыс. руб., в 2021 составил 332 762 тыс. руб.

3.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 преимущественно представлены расходами будущих периодов в сумме 9 595 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 12 715 тыс. руб.).

3.4. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	130 110	531 769	607 529
Авансы полученные	484 042	470 422	225 202
Расчеты по налогам и взносам	8 555	6 700	4 198
Прочая кредиторская задолженность	5 540	4 152	-
Итого	628 247	1 013 043	836 928

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

	Вид	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	31.12.2020 31.12.2019		
				31.12.2021		
Долгосрочные кредиты и займы						
Sulzer AG	Заем	30.06.2020	9,3 %	-	-	-
	Заем	31.08.2023	6,0%	500 000	400 000	
	Заем	01.04.2026	1%	470 789		
Проценты к уплате по долгосрочным займам						
Sulzer Capital B.V.	Заем	01.04.2026	1,0%		507 821	
				970 789	907 821	-
Краткосрочные кредиты и займы						
Sulzer AG	Заем	30.06.2020	9,3%			300 000
	Заем	30.11.2021	6,0%	-	350 000	
ЗАО «Зульцер Насосы»	Заем	30.06.2020	8 %			213 000
АО КБ «Ситибанк»	Карты	Не более 12 мес.	-	325	97	210
Проценты к уплате по краткосрочным и долгосрочным займам						
					24 213	17 040
				325	374 310	530 250

В 2019, 2020 и 2021 годах Общество получило заемные средства (на корпоративные цели) от ЗАО «Зульцер Насосы», Общества Зульцер АГ и Sulzer Capital B.V. с целью финансирования дальнейшего развития коммерческой деятельности на территории России.

За 2021 год было начислено 38 790 тыс. руб. процентов к уплате (за 2020 год – 47 235 тыс. руб.).

3.5. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

Показатель	На оплату отпусков	Резерв на оплату годового бонуса сотрудникам	Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	13 280	34 013	29 120	76 413
Увеличение оценочных обязательств	19 084	29 868	15 221	64 173
Использование оценочных обязательств	(29 321)	(35 841)	(26 597)	(91 759)
В том числе восстановление неиспользованного резерва		(19 609)	(12 186)	(31 795)
Баланс на 31 декабря 2020 года	3 043	28 040	17 744	48 827
Увеличение оценочных обязательств	17 843	35 281	44 765	97 889
Использование оценочных обязательств	(18 019)	(29 506)	(17 740)	(65 265)
В том числе восстановление неиспользованного резерва		(4 831)	(13 267)	(18 098)
Баланс на 31 декабря 2021 года	2 867	33 815	44 769	81 451

3.6. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской и прочей задолженности	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	186 668	692 513	494 492
Авансы выданные	72 674	214 054	100 004
Прочая дебиторская задолженность	56 783	224 656	224 003
Итого	316 125	1 131 223	818 499

3.7. Денежные средства

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах в российских рублях	135 866	150 196	300 770
Средства на расчетных счетах в иностранной валюте 2021 год: 9,025 тыс. евро 2020 год: 17,660 тыс. евро 2019 год: 1 289,6 тыс. евро	759	1 602	89 427
Итого	136 625	151 978	390 197

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности:

Виды поступлений	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности	12 704	1 538
Прочие поступления по валютнообменным операциям	5 503	-
Прочие поступления (по претензии, перевыставление расходов, компенсация по агентскому договору)	7 201	1 538
Прочие платежи по текущей деятельности	(21 597)	(60 290)
Прочие налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог и др.)	(16 909)	(19 029)
Платежи подотчетным лицам и прочие выплаты сотрудникам	(2 246)	(1 424)
Курсовые разницы		(35 614)
Комиссия банка	(2 442)	(4 184)
Оплата пеней по договорам, пошлин, администр. штрафов		(39)

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества числился один участник – Зульцер АГ, владелец доли в размере 100% уставного капитала Общества. В 2017 году величина уставного капитала возросла с 7 500 тыс. руб. до 14 706 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019, 2020, 2021 годов уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.8.2. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019, 2020, 2021 годов Добавочный капитал составлял 1 874 514 тыс. руб.

Описание	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклад в имущество на основании решения участника Зульцер АГ об увеличении имущества Общества	1 874 514	1 874 514	1 040 000
Итого добавочный капитал	1 874 514	1 874 514	1 874 514

3.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

3.9.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Экономика России столкнулась с серьезными экономическими трудностями, вызванные следующими событиями:

- 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Данное событие, отразилось на многих фондовых индексах, привело к падению котировок большинства акций и финансовых инструментов, а также к снижению стоимости российского рубля по отношению к другим валютам. Пандемия повышает уровень неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

- 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине, в результате чего столкнулась с серьезнейшими санкциями и ограничениями со стороны США и ЕС, а так же некоторых других стран. Данные санкции привели к существенному (более 30%) снижению стоимости национальной валюты по отношению к Евро и доллару США. Санкции существенным образом повлияли и на компании, бизнес которых непосредственно связан с импортом товаров, услуг и технологий из зарубежа.

Несмотря на это руководство компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической политической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество оценивает влияние новых санкций и кризисных явлений в экономике на свои операции и ликвидность. Принимая во внимание те финансовые и организационные вызовы, с которыми сталкивается бизнес, руководство Общества взвешивает разнонаправленные прогнозы и стремится сбалансировать влияние факторов краткосрочного и среднесрочного характера, инфляционные ожидания и другие макроэкономические показатели, а также разрабатывает и принимает ряд мер по обеспечению наиболее оптимальной работы в критических условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

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

3.9.2. Условные обязательства и активы

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2021 году цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Налоговая практика в Российской Федерации находится в непрерывном развитии и трактовка положений налогового кодекса соответствующими государственными органами, в том числе в отношении сделок по приобретению имущества и сделок с компаниями Группы, может отличаться от принятой Обществом. В случае, если Обществу не удастся отстоять позицию перед налоговыми органами это может привести к возникновению дополнительных налоговых требований.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Одним из основных видов деятельности Общества является продажа товаров, произведенных вне территории РФ, и ввозимых в Россию в режиме импорта. Изменение правил таможенного контроля и пошлин (как на внешнем, так и на внутреннем рынке) может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров для

перепродажи, а также увеличение сроков их поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.9.3. Раскрытие информации о кредитных рисках:

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате реализованных товаров и оказанных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в связи с размещением денежных средств на счетах в банках.

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. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, Общество приостанавливает дальнейшие операции с клиентом.

3.9.4. Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. Поскольку основными поставщиками Общества и кредиторами по заемным обязательствам являются компании группы Зульцер, данный риск может быть оценен как минимальный.

3.9.5. Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка и расходы номинированы в иностранной валюте). Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженности).

Общество подвержено валютному риску при продажах, покупках, осуществленных в валюте, отличной от функциональной валюты, в качестве которой выступает Российский рубль. Общество чаще всего осуществляет транзакции в Евро.

Курсы Евро и доллара США после 24 февраля 2022 года существенно выросли на фоне спецоперации РФ на территории РФ.

	31.12.2021	31.12.2020
Торговая и прочая дебиторская задолженность	77 071	124 485
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(414 451)	(473 761)
Итого:	(337 380)	(349 276)

Обоснованное возможное ослабление рубля по отношению к евро на 25% по состоянию на 31 декабря 2021 года увеличило бы величину убытка и сумму задолженности на 139 833 тыс. руб. Анализ проводился исходя из допущения, что все прочие переменные, в частности, ставки процента, остаются неизменными. На дату подписания отчетности ослабление курса рубля к Евро составило 25,21% по сравнению с 31 декабря 2021 года и курс Евро составил 105,2662 руб.

3.9.6. Раскрытие информации о других видах рисков:

В 2018 году Общество заключило ряд новых долгосрочных контрактов. Общество оказывает услуги в срок, в полном объеме и надлежащего качества. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2021 г. можно сделать вывод, что репутационные риски Общества минимальны.

3.10. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете была сформирована следующая информация за 2021 год:

№ п/п	Наименование	Расчет налого- облагаемой прибыли	Расчет налога на прибыль
1	Убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль	(281 072)	(56 214)
2	Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые обязательства, в том числе:	294 039	58 808
3	<i>Отложенный налог на прибыль</i>	344 709	68 942
4	Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов	336 499	67 300
4.1	Возникшие в отчетном периоде:	725 891	145 178
4.2	Погашенные в отчетном периоде:	(389 392)	(77 878)
5	Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств	8 211	1 642
5.1	Возникшие в отчетном периоде:	(15 440)	(3 088)
5.2	Погашенные в отчетном периоде:	23 650	4 730
6	Налогооблагаемая прибыль за 2021 год	357 676	
7	Ставка налога на прибыль	20%	
8	Текущий налог на прибыль	71 535	

По строке 2460 отчета о финансовых результатах за 2021 год отражен доначисленный налог на прибыль за прошлые налоговые периоды (2018-2020) в сумме 21 222 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете была сформирована следующая информация за 2020 год:

№ п/п	Наименование	Расчет налого- облагаемой прибыли	Расчет налога на прибыль
1	Убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль	(212 867)	(42 573)
2	Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые обязательства, в том числе:	342 160	68 432
3	<i>Отложенный налог на прибыль</i>	108 292	21 658
4	Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов	125 025	25 005
4.1	Возникшие в отчетном периоде:	234 613	46 922
4.2	Погашенные в отчетном периоде:	(109 588)	(21 917)
5	Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств	(16 732)	(3 347)
5.1	Возникшие в отчетном периоде:	(78 077)	(15 616)
5.2	Погашенные в отчетном периоде:	61 345	12 269
6	Налогооблагаемая прибыль за 2020 год	237 585	
7	Ставка налога на прибыль	20%	
8	Текущий налог на прибыль	47 517	

3.11. Выручка и прочие доходы

3.11.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Вид деятельности	Год	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения - Ремонт машин и оборудования	2021	2 015 608	(1 894 347)	121 261
	2020	1 811 266	(1 347 332)	463 934

3.11.2. Информация о прочих доходах

в тыс. руб.

Виды прочих доходов	2021	2020
Курсовые разницы	41 732	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	810	3 029
Списание кредиторской задолженности	2 911	89 822
Доходы от восстановления резерва по оценочным обязательствам	34 920	44 728
Прочие	19 587	21 295
Итого	99 960	158 874

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

3.12.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

в тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Материальные расходы	785 768	341 726
Услуги субподряда и прочие услуги	652 359	626 715
Оплата труда	164 603	139 963
Амортизация	153 444	163 952
Страховые взносы	34 344	29 387
Аренда имущества	27 042	23 621
Резерв на гарантию	8 332	9 815
Прочие расходы	68 455	12 153
Итого по строке «Себестоимость»	1 894 347	1 347 332
Оплата труда	62 911	61 206
Консультационные расходы	6 025	11 974
Расходы на аудит	3 483	3 423
Страховые взносы	10 101	9 832
Налоги и сборы	16 444	17 737
Аренда имущества	6 348	6 813
Внутригрупповые услуги	63 293	100 600
Командировочные расходы	1 081	266
Амортизация	2 348	2 885
Расходы на рекламу	90	
Содержание и обслуживание офиса	850	1 118
Услуги связи	373	298
Транспортные расходы		455
Прочие расходы	21 073	14 503
Итого по строке «Управленческие расходы»	194 420	231 110
Роялти	31 299	36 751
Оплата труда	25 025	30 073
Страховые взносы	4 305	5 014
Аренда имущества	2 537	3 109
Амортизация	124	342
Командировочные расходы	104	244

Транспортные расходы	669	930
Расходы на рекламу	13	695
Резерв на гарантию	7 347	5 406
Прочие расходы	4 449	2 352
Итого по строке «Коммерческие расходы»	75 872	84 916

3.12.2. *Информация о прочих расходах*

в тыс.руб.

Виды прочих расходов	2021	2020
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	116 969	173 827
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты		5 642
Расходы на услуги банков	2 460	4 183
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	291	1 402
Штрафы, пени, неустойки к уплате	90	781
Резерв под списание НДС	19 483	-
Недостачи	1 216	2 218
Курсовые разницы		163 074
Списание НДС	622	104 488
Прочие	52 079	16 799
Итого	193 210	472 414

3.13. Информация о связанных сторонах

Материнской компанией Общества является Зульцер АГ. Бенефициарным владельцем Общества является Виктор Феликсович Вексельберг.

3.13.1. Перечень связанных сторон под общим контролем, кроме материнской компании

№	Полное наименование связанной стороны	Местонахождения юридического лица
1	Sulzer AG (Зульцер АГ)	Neuwiesenstrasse 15 Winterthur, 8401 Switzerland
2	Sulzer Management AG (Зульцер Менеджмент АГ)	Zurcher Strasse 14 Winterthur, 8401 Switzerland
3	Sulzer Netherlands Holding BV (Зульцер Нидерланды Холдинг Б.В.)	Minervum 7440E-F Breda, 4817 ZG Netherlands
4	Sulzer Singapore Pte. Ltd. (Зульцер Сингапур Пте Лтд)	10 Benoi Sector, Singapore 629845
5	Sulzer Turbo Services Venlo BV (Зульцер Турбо Сервисес Венло Б.В.)	Spikweien 36. 5943 AD Lomm. The Netherlands
6	Sulzer Turbo Services Poland (Зульцер Турбо Сервисес Польша)	Mełgiewska 76A, 20-234 Lublin, Poland
7	Зульцер Турбо Сервисес Хьюстон Инк.	11518 Old La Porte Rd, La Porte, TX 77571, United States
8	PT. Зульцер Турбо Сервисес Индонезия	Kawasan Industri Kota Bukit Indah. 41181 Purwakarta. Indonesia
9	ЗАО «Зульцер Насосы»	195220, г. Санкт-Петербург, Гражданский пр-кт, 11, этаж 10
10	ООО «Зульцер Хемтех»	142204, Московская обл., г. Серпухов, ш. Московское, д. 96
11	ООО «Зульцер Пампс Рус»	109240, г. Москва, ул. Николяямская, д.15, офис 301
12	АО «РОТЕК»	109240, г. Москва, ул. Николяямская, дом 15, офис 208
13	ПАО «Т ПЛЮС»	143421, Московская область, Красногорский район, автодорога Балтия, территория 26 км бизнес-центр Рига-Ленд, строение 3, офис 506
14	АО «УТЗ»	620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Фронтовых Бригад, 18
15	ООО "ОЕРЛИКОН ОСС СНГ"	140000, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, д. 259А, ком. 24
16	Contecs Consultancy F.Z.E.	C1 - 1104 A, Ajman - U.A.E.
17	Sulzer Capital B.V.	Spikweien 36. 5943 AD Lomm. The Netherlands
18	Шевченко Олег Викторович	Генеральный директор

3.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	1 078 467
Приобретение товаров (работ, услуг)	30 786	507 129,96
Приобретение основных средств, других активов	-	367
Расходы на аренду имущества	-	32 173
Займы, погашенные за период	250 000	465 448
Проценты по займам к уплате	34 085	4 705

2020 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	1 416 325
Приобретение товаров (работ, услуг)	36 751	665 688
Приобретение основных средств, других активов	-	-
Расходы на аренду имущества	-	31 590
Займы, погашенные за период	300 000	213 000
Проценты по займам к уплате	37 528	9 707

3.13.3. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблицах ниже:

На 31.12.2021	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Торговая дебиторская задолженность	-	48 330
Авансы выданные	-	507
Торговая кредиторская задолженность	2 634	21 344
Авансы полученные	-	188 833
Задолженность по займам полученным	970 789	-
Задолженность по процентам	-	-

На 31.12.2020	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Торговая дебиторская задолженность	-	629 761
Авансы выданные	-	1 706
Торговая кредиторская задолженность	7 484	151 850
Авансы полученные	-	172 249
Задолженность по займам полученным	750 000	507 821
Задолженность по процентам	23 000	1 213

3.13.4. Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены ниже:

За 2021 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Оплата товаров, работ, услуг	35 636	689 164
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	-	1 889 603
Погашение полученных займов	250 000	465 448
Погашение процентов по займам полученным	57 085	5 866

За 2020 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Зульцер АГ	Другие связанные стороны
Оплата товаров, работ, услуг	44 465	1 548 965
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	-	1 447 980
Погашение полученных займов	300 000	213 000
Погашение процентов по займам полученным	14 528	25 537

3.13.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2021	2020
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	51 674	51 677
Оплата труда за отчетный период	36 111	35 642
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	7981	7 902
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3460	4 789
Иные краткосрочные вознаграждения	4122	3 344

3.14. События после отчетной даты

В результате спец операции РФ на территории Украины курсы мировых валют по отношению к рублю существенно выросли, а так же в отношении РФ были введены санкции, что влияет на финансовое состояние компании и ее основную деятельность. С целью поддержания деятельности компании от Sulzer AG (материнская компания) был получен долгосрочный займ в размере 1,5 миллиарда рублей.

Руководитель



Шевченко О.В.

Дата подписи «28» марта 2022 г.