

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года**

Общества с ограниченной ответственностью «АФ РУС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (исправленной) Общества с ограниченной ответственностью «АФ РУС» (далее «Общество») за 2021 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АФ РУС»

Сокращенное наименование: ООО «АФ РУС»

Адрес местонахождения и почтовый адрес: 119311, город Москва, улица Строителей, дом 3, этаж 1, помещение 2, комната 14

ИНН: 7725521130

КПП: 773601001

ОКПО: 74497588

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Ремонт машин и оборудования;
- Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями для компрессоров;
- Оптовая торговля компрессорами;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров;
- Предоставление инженерно-консультационных услуг.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

ООО «АФ РУС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 04 октября 2004 года, серия 77 № 007021792 за основным государственным регистрационным номером 1047796736899

Устав Общества утвержден и зарегистрирован решением единственного участника б/н от 12 июня 2020года

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году — 13 человек
- в 2021 году — 15 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Волков Евгений Альбертович

Главный бухгалтер Общества

Леонова Ирина Сергеевна

Состав участников Общества на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Акционерное общество «Мотёр и Франсуа»	100	7 000

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2021 год, утвержденная приказом генерального директора №1/12 от 31 декабря 2017 года, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года. «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Ошибка считается существенной, если она приводит к изменению общей величины активов (пассивов) Баланса более чем на 5%.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в Балансе — величина активов (пассивов);

- в Отчете о финансовых результатах — сумма доходов и сумма расходов организации;
- в Отчете о движении денежных средств — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью с применением «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью за единицу не более 40 000 (Сорок тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом положений Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания общехозяйственных расходов: в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты

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

эквивалентам депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев; высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев, привилегированные акции крупных компаний.

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) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- б) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и на 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 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 отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

2.2. Изменения учетной политики

В учетную политику за 2021 год не вносились существенные исправления по сравнению с 2020 годом.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

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 и отчету о финансовых результатах.

Обществом арендованы помещения для осуществления торговой и управленческой деятельности: договор № 01/20-СА от 29 сентября 2020 года на субаренду нежилого помещения с Балясов Владимир Викторович (ИП)

У Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, обремененные залогом.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации.

В отчетном периоде не происходило изменения сроков полезного использования основных средств.

3.2. ЗАПАСЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. Общества не создавали резерва под обесценение запасов.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже.

ДЕБИТОР	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Ateliers Francois S.A.,Belgium	4 474	14 497
ООО «Комплексное снабжение «Дон»	578	-
АБ ИнБев Эфес Владивосток	57	231
АБ ИнБев Эфес Казань	28 411	5 000
АБ ИнБев Эфес Калуга	315	643
АБ ИнБев Эфес Омск	63	125
АБ ИнБев Эфес Саранск	32	2 056

АБ ИнБев Эфес Уфа	-	2 640
АЛПЛА	1 291	1 646
АЛПЛА Новомосковск	3 524	2 792
Балясов Владимир Викторович (ИП)	689	689
Бобимэкс	778	-
Бунге Воронеж Филиал	1 200	120
ВБД Лианозово	1 250	167
ВБД Омск - Манрос М	-	1 276
ВБД Тимашевск	391	521
ВБД Царицыно	345	324
Данон Чеховский	-	1 807
ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ	444	-
Кока-кола - Истра	2 162	-
Кока-Кола Владивосток	-	1 036
Кока-кола Екатеринбург	1 530	755
Кока-кола Самара	1 588	-
КРОНЕС	583	-
ЛИГА	193	193
МОСП	42	642
ООО «КАВКАЗСКИЙ БЮВЕТ»	591	-
ОПХ - г. Екатеринбург "Патра"	2 677	2 425
ОПХ - г. Н.Новгород "Волга"	186	1 617
ОПХ - г. Хабаровск "Амур пиво"	273	-
ОПХ Питер	-	394
Пепси Самара	2 581	-
Пепси Санкт-Петербург	735	-
Пепси Шерризон	7 735	-
Таможня, единый лс	399	606
ФСС	1 831	1 930
Эдельвейс	155	1 762

В 2020 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам общей суммой 645 тыс. руб. по следующим контрагентам:

- АГРОФИРМА ФАТ в сумме 22 тыс. руб.;
- ЛИГА в сумме 193 тыс. руб.;
- Эльборос в сумме 430 тыс. руб.

В 2021 году новых резервов по сомнительным долгам Обществом создано не было.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

СТАТЬЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2021 года	2020 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	642	752
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	13 772
Итого денежные средства	642	14 524
Денежные эквиваленты:	37 000	24 700
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	37 642	39 224

Прочие платежи (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) расшифрованы в таблице ниже

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Перечислено подотчетным лицам	8 836	6 414
Таможенные сборы и пошлины	4 934	4 291
Прочие налоги и сборы	19	1 643
За услуги банков	974	684
НДС	6 504	-
ИТОГО	21 267	13 032

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс	
	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Доллар США	74,2926	73,8757
ЕВРО	84,0695	90,6824

3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены следующими видами активов:

ДЕБИТОР	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
КАСКО и ОСАГО	128	103
ИТОГО	128	103

3.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021 и 2020 годов уставный капитал Общества составлял 7 000 тыс. рублей.

Учредителем и единственным участником общества является Акционерное общество «Мотёр и Франсуа», юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Бельгии 23 ноября 1983 года за № 146.811 г.— РЮ КОТ Д'ОР 274 В-4000, г.Льеж, Бельгия.

В течение 2021 года не происходило смены учредителей.

В соответствии с решением единственного учредителя от 02 августа 2021 года принято решение о начислении дивидендов в размере 200 000 евро

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед учредителем у Общества отсутствует.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. составил: 100%.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже.

КРЕДИТОР	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
ООО «УралБиоХимМед»	16 032	17 293
Ateliers Francois S.A., Belgium	2 950	-
Пепси Самара	0	5 519
Пепси Шерризон	0	13 507
Пепси Санкт-Петербург	4 412	0
ООО «Комплексное снабжение «Дон»	3 468	0
АО "Аквалайн"	2 022	0
Белый Кремль	1 953	0
Эрманн, РАОС, Раменский район	1 916	0
Старый источник	1 157	0
Казанский молочный комбинат	903	0

Согласно договору уступки прав требования от 01 июля 2018 ООО «Фармамикст» уступило ООО «УралБиоХимМед» право требования оплаты от ООО «АФ РУС» задолженности в размере 190 696,19 евро по договору поставки 762-2/АФ/13 от 10 октября 2013 года.

3.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2021 года	2020 года
Налог на добавленную стоимость	5 576	5 761
Налог на прибыль	-1 014	1 774
Налог на доходы физических лиц	711	-220
Прочие налоги	-9	-5
Итого	5 264	7 310

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

В текущем периоде у Общества отсутствовали выездные налоговые проверки.

3.9. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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 за 2021 и 2020 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2021 год:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Продажа запасных частей и комплектующих для компрессоров	148 616	84 320	64 296	РФ
Продажа компрессоров	105 173	99 942	5 231	РФ
Ремонт и техобслуживание компрессоров	25 803	23 685	2 118	РФ
Услуги инжиниринга, консалтинга	5 215	4 803	412	РФ
Абонентское обслуживание оборудования	7 724	2 760	4 964	РФ
Итого	292 532	215 510	77 021	Х

2020 год:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Продажа запасных частей и комплектующих для компрессоров	129 431	75 562	53 869	РФ
Продажа компрессоров	5 658	4 559	1 099	РФ
Ремонт и техобслуживание компрессоров	16 797	16 283	514	РФ
Услуги инжиниринга, консалтинга	2 244	3 915	(1 671)	РФ
Абонентское обслуживание оборудования	6 221	1 525	4 696	РФ
Итого	160 351	101 844	58 507	Х

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

Себестоимость была представлена следующими статьями:

		Тыс.рублей
Статьи затрат по себестоимости	2021 год	2020 год
Себестоимость реализованных товаров	186 762	81 475
Затраты на оплату труда	13 298	10 617
Отчисления на социальные нужды	2 231	2 762
Командировочные расходы	7 973	5 231
Оказание услуг	4 374	1 582
Прочие затраты	872	177
Итого себестоимость	215 510	101 844

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

		Тыс.рублей
Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда, Отчисления на социальные нужды	14 022	12 568
Командировочные, хозяйственные расходы	875	884
Аренда офиса	2 066	2 059
Экспресс доставка, почта	1 388	1 151
Телефония, интернет	256	515
Амортизация	569	524
ИТ услуги	362	504
Содержание автомобилей, бензин	1013	650
Прочие расходы	1 100	3 369
Итого управленческие расходы	21 651	22 223

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

		Тыс.рублей
Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	6 268	4 709
Отчисления на социальные нужды	1 052	1 225
Аренда офиса	2 066	2 059
Экспресс доставка, почта	1 643	1 151
Прочие затраты	174	80
Итого коммерческие расходы	11 203	9 224

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020-2021 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. рублей

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Проценты к получению	1 147	1 172
Оприходование товаров	209	422
Курсовые разницы	-	215
Прочие доходы	11	4
Итого прочие доходы	1 367	1 814

Тыс.рублей

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	2 084	-
Списание недостачи по инвентаризации	300	1 025
Услуги банков	726	657
Административные штрафы, пени, пошлины	248	-
Списание дебиторской задолженности	-	645
прочее	3	76
Прочие расходы	3 361	2 403

3.11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	-
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	-

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	-
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	645
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	-

3.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	42 214	26 471
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	8 443	5 294
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	2 150	3 365
Курсовые разницы	(409)	1 323
Расходы непроизводственного характера	2 559	2 042
Постоянные налоговые обязательства	430	673
Временные разницы отчетного периода	-	-
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	44 364	29 836
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	8 873	5 967

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

4. 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:

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

- Покупка Обществом товаров (запчасти для компрессоров, компрессоры)
- Оказание услуг
- Приобретение услуг
- Выплата дивидендов по результатам деятельности

Конечный бенефициар — Д.Ролин Жакемин (Бельгия).

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс.руб.
1	Moteurs et Francois S.A.	Учредитель и единственный участник. Контролирует или оказывает значительное влияние, ключевой управленческий персонал	Начислении дивидендов по результатам деятельности в 2020 году	17 398
2	Ateliers Francois S.A.,Belgium	Находится под совместным контролем, участвует в совместной деятельности	Закупка у производителя товаров для продажи на территории РФ, приобретение услуг	168 834
3	Ateliers Francois S.A.,Belgium	Находится под совместным контролем, участвует в совместной деятельности	Оказание производителю инжиниринговых и консультационных услуг на территории покупателя	5 215
4	AF Polska Sp. Z o.o.	Находится под совместным контролем, участвует в совместной деятельности	Оказание инженерно-консультационных услуг	429

Не погашено на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Показатель	Сумма, тыс.руб.
1	Ateliers Francois S.A.,Belgium	Дебиторская задолженность, расчеты с поставщиком	4 474
2	Ateliers Francois S.A.,Belgium	Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиком	2 950

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, Волков Евгений Альбертович.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2021 и 2020 гг. составили:

Показатель		Общая величина вознаграждений	
наименование	код	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
1	2	3	3
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1	6 494	4 974
оплата труда	1.1	4 109	3 896
премии	1.2.	1 801	546
ежегодный оплачиваемый отпуск	1.4	452	445
прочие выплаты	1.5	132	88
Резерв по вознаграждениям	2	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	3	—	—
по окончании трудовой деятельности	3.1	—	—
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	3.2	—	—
прочие выплаты	3.3	—	—
ИТОГО		6 494	4 974

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2021 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2021 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

8.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Дивиденды за 2021 год после 31 декабря 2021 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли торговли и обслуживания компрессоров в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение мировых цен на комплектующие
- повышение цен на комплектующие
- рост цен на закупочные товары

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- возможное ужесточение требований законодательства в области или изменение практики их применения;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влияние на настоящую годовую бухгалтерскую отчетность.

Руководитель

Волков Е.А.

24 марта 2022 г