ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТУРК РУС» ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
   1.1. Уставный капитал 3
   1.2. Участники Общества: 3
   1.3. Прочие сведения 4
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте 4
   2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
   2.5. Прочие положения Учетной политики 5
   2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 5
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5
   3.1. Нематериальные активы 5
   3.2. Основные средства 5
   3.3. Отложенные налоговые активы. 6
   3.4. Прочие долгосрочные и краткосрочные активы 6
   3.5. Запасы 6
   3.6. Дебиторская задолженность 6
   3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты. 7
   3.8. Кредиторская задолженность 7
   3.9. Оценочные обязательства 7
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 7
   4.1. Выручка 7
   4.2. Себестоимость продаж 8
   4.3. Коммерческие расходы 8
   4.4. Прочие доходы и расходы 8
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8
5. Прочие пояснения 9
   5.1. Операции со связанными сторонами 9
   5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности 9
      5.2.1. Условия ведения деятельности Общества 9
      5.2.2. Кредитный риск 10
      5.2.3. Рыночные риски 10
      5.2.4. Риск ликвидности 11
      5.2.5. Другие виды рисков 11
   5.3. Прочие сведения 11
   5.4. События после отчетной даты 12
   5.5. Изменения учетной политики 12

Приложения

1. Нематериальные активы;
2. Основные средства;
3. Запасы;
4. Дебиторская задолженность;
5. Кредиторская задолженность;
6. Оценочные обязательства;
7. Доходы и расходы;
8. Расходы по налогу на прибыль;
9. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТУРК РУС» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ТУРК РУС» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТУРК РУС».

Сокращенное наименование – ООО «ТУРК РУС».

Место нахождения Общества: до 18.10.2021 – 105037, г. Москва, 2-я Прядильная ул.д.1, после 18.10.2021 – 105203, г. Москва, ул.Нижняя Первомайская д.43А.

Почтовый адрес Общества: до 18.10.2021 – 105037, г. Москва, 2-я Прядильная ул.д.1, после 18.10.2021 – 105203, г. Москва, ул.Нижняя Первомайская д.43А.

Общество зарегистрировано 24.11.2005, ОГРН 1057749209616.

Обществу присвоен ИНН 7701630395.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 13.09.2017.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

- оптовая торговля электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи.

Общество имеет следующие филиалы и представительства – офисные помещения, расположенные по адресам:

- обособленное подразделение: 450077, г. Уфа, Кировский район, ул. Коммунистическая, д. 116.
- филиал: 192012, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны, д. 271, лит. А

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Козлов Андрей Вячеславович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 8 250 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Участником Общества является компания «Турк Бетайлигунгс-ГмбХ» (Германия) с долей участия в уставном капитале 100%.

Компанией «Турк Бетайлигунгс-ГмбХ» (Германия) владеют следующие юридические лица в следующих долях:

50% – фирма «Ханс Турк ГмбХ & Ко.КГ» Германия,

50% – фирма «Вернер Турк ГмбХ & Ко.КГ» Германия

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица – граждане Германии, среди которых нет владеющих прямо или косвенно более 25% от общего количества акций.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 25 чел. (на 31.12.2020: 25 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	24

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, незавершенных капитальных вложениях, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Отложенные налоговые активы.

Причины возникновения отложенных налоговых активов указаны в таблице

Наименование	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.21	Сумма отложенного налогового актива на 31.12.20
Издержки обращения	2	2
Основные средства	1	-
Оценочные обязательства	910	590
Отложенные налоговые активы, итого	**913**	**592**

3.4. Прочие долгосрочные и краткосрочные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Лицензии на ПО (неисключительное право пользования со сроком более 1 года до 5 лет)	458	116
Итого	**458**	**116**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев:

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Лицензии на ПО (неисключительное право пользования со сроком менее 1 года)	420	369
Прочий оборотный актив	3	3
Итого	**423**	**372**

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 составили 507 тыс. руб.

Информация о наличии запасов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Наименование	На 31.12.21	На 31.12.20
Спецсчет «Депозитный», руб.	10 384	22 370
Расчетные счета, руб.	617	325
Валютный счет, долл. США	5 951	6 026
Валютный счет, Евро	44 925	9 592
Итого	**61 877**	**38 313**

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.9. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков
- Резерв на годовое вознаграждение

Информация о наличии оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлась:

- оптовая торговля электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 7.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 7.2 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 7.3 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

В отчетном периоде был восстановлен резерв под обесценение запасов в сумме 552 тыс. руб. Восстановленный резерв отражен в составе прочих доходов, так как причиной восстановления резерва является выбытие неликвидных запасов.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 7.4 и 7.5 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с. п.28 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

- материнская компания Турк Бетайлигунгс ГМБХ (доля уставного капитала 100%)
- прочие связанные стороны - организации, входящие в группу TURCK.

Ознакомится с полным перечнем компаний Группы и связанными сторонами можно по адресу http://turck.com.

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 9 885 тыс. руб. (2020 г.: 9 789 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 привели к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2021 году США и страны Европейского союза продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Данные события оказали негативное влияние на деятельность Общества в 2020 году. В 2021 году Обществу удалось частично нейтрализовать влияние отрицательных факторов, связанных с распространением коронавируса COVID-19:

- Объемы производства (продаж) увеличились на 10,6 %;
- Выручка увеличилась на 42 125 тыс. руб.
- Получена прибыль от продаж в сумме 32 923 тыс. руб.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и

финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств 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 операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность. На 31.12.2021 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2020	Восстановлено	Начислено	Резерв на 31.12.2021
ООО НПП "Авиатрон"	1			1
АО "Эктив Телеком"	397	(29)		368
ООО "НПО "СПб ЭК"	230	(12)		218
Филиал АО "УКВЗ"-"УКВЗ им.С.М.Кирова"	855	(855)		
Выксунский металлургический завод			13	13
Фрито Лей Мануфактуринг			25	25
Итого	**1 483**	**(896)**	**38**	**625**

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск).

5.2.3.1. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

	Активы		Обязательства	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность, номинированная в Евро	29 644	16 242	49 200	43 503
Задолженность, номинированная в долларах США	-	-	6 684	4 862
Денежные средства в Евро	44 925	9 592	-	-
Денежные средства в долларах США	5 951	6 026	-	-
Итого	**80 520**	**31 860**	**55 884**	**48 365**

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 72 428 тыс. руб. (2020 г.: 52 212 тыс. руб.).

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и 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. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды, за исключением экологического сбора

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилые офисные помещения, оборудованные внутренними телекоммуникационными сетями по договорам аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 6 041 тыс. руб. (2020 г.: 4 949 тыс. руб.). Договоры заключается Обществом сроком на 11 месяцев с преимущественным правом заключения на следующий срок.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.4. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. В настоящее время Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

5.5. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018. В результате перехода на указанные ФСБУ изменится оценка основных средств, а также будут признаны права пользования активом и обязательства по аренде.

В настоящий момент не представляется возможным обосновано оценить влияние на отчетность результатов применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

Генеральный директор А.В. Козлов

«28» февраля 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	334	794	-
Итого	**334**	**794**	-

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2021	1 045	(251)	-	-	-	(460)	-	-	-	1 045	(711)
	2020	126	(126)	919	-	-	(125)	-	-	-	1 045	(251)
Итого	**2021**	**1 045**	**(251)**	-	-	-	**(460)**	-	-	-	**1 045**	**(711)**
	2020	**126**	**(126)**	**919**	-	-	**(125)**	-	-	-	**1 045**	**(251)**

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	1 045	1 045	126
Итого	**1 045**	**1 045**	**126**

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	126	126	126
Итого	**126**	**126**	**126**

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	7 035	4 455	8 252
Итого	**7 035**	**4 455**	**8 252**

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2021	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
	2020	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Машины и оборудования	2021	1 158	(1 020)	639	-	-	(208)	-	-	1 797	(1 228)
	2020	1 158	(939)	-	-	-	(81)	-	-	1 158	(1 020)
Транспортные средства	2021	17 563	(13 484)	2 850	(2 097)	2 097	(2 921)	-	-	18 316	(14 308)
	2020	16 610	(9 209)	953	-	-	(4 275)	-	-	17 563	(13 484)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	14	(10)	-	-	-	(1)	-	-	14	(11)
	2020	14	(9)	-	-	-	(1)	-	-	14	(10)
Прочие основные средства	2021	3 793	(3 559)	2 703	-	-	(482)	-	-	6 496	(4 041)
	2020	3 621	(2 994)	172	-	-	(565)	-	-	3 793	(3 559)
Итого	**2021**	**22 688**	**(18 233)**	**6 192**	**(2 097)**	**2 097**	**(3 612)**	**-**	**-**	**26 783**	**(19 748)**
	2020	**21 563**	**(13 311)**	**1 125**	**-**	**-**	**(4 922)**	**-**	**-**	**22 688**	**(18 233)**

2.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	120
Машины и оборудования	37
Транспортные средства	37
Производственный и хозяйственный инвентарь	25

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудования	2021	-	639	-	(639)	-
	2020	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	2 850	-	(2 850)	-
	2020	-	953	-	(953)	-
Прочие основные средства	2021	-	2 703	-	(2 703)	-
	2020	-	172	-	(172)	-
Итого	**2021**	-	**6 192**	-	**(6 192)**	-
	2020	-	**1 125**	-	**(1 125)**	-

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	16	-	16	220	-	220	171	-	171
Готовая продукция и товары для перепродажи	38 988	(571)	38 417	38 738	(1 123)	37 615	33 279	-	33 279
Прочие запасы и затраты	1 157	-	1 157	1 342	-	1 342	934	-	934
Итого	**40 161**	**(571)**	**39 590**	**40 300**	**(1 123)**	**39 177**	**34 384**	**-**	**34 384**

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**38 108**	**(625)**	**37 483**	**28 988**	**(1 483)**	**27 505**	**35 847**	**(1 684)**	**34 163**
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 752	(625)	31 127	18 890	(1 483)	17 407	30 750	(1 684)	29 066
Расчеты по авансам выданным на приобретение запасов	507	-	507	747	-	747	147	-	147
Расчеты по авансам выданным на услуги, работы	1 555	-	1 555	1 356	-	1 356	1 718	-	1 718
Расчеты по прочим операциям	4 294	-	4 294	7 995	-	7 995	3 232	-	3 232

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**625**	-	**1 483**	-	**1 684**	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	625	-	1 483	-	1 684	-

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики			
ООО "Славнефть-ЯНОС	5 769	756	7440
ПАО «НЕФАЗ»	3 951	-	-
ООО "КИПмонтаж"	3 375	-	-
ООО "ПНГА"	-	1 444	34
ООО "ТД КСК"	1 238	2 348	2 880
ОАО "ПФ "КМТ"	-	-	1 373
ЗАО "СКАД Тех"	1 092	385	-
ООО НПП "Авиатрон"	-	810	1 546
ООО «Форте 21»	-	2 059	-
ООО "СИНТЕК"	576	623	69
ООО «ТПК Новатор»	3 275	2 447	2 800
ООО "ВОЛЬТЕР"	1 314	-	-
ООО «АСК Инжиниринг»	-	-	33
ЗАО НИЦ «ИНКОМСИСТЕМ»	-	104	-
АО "Эктив Телеком"	368	397	335
Филиал АО "УКВЗ"-"УКВЗ им.С.М.Кирова"	-	855	-
ООО "НПП ОЗНА-Инжиниринг"	1 041	218	2 402
ООО "Сименс"	1 745	-	-

Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
ООО "Виктория"	-	447	-
ЗАО "Карма Групп"	-	375	-
ООО "БЕТА-ЦЕНТР ПЛЮС"			713
ООО "КБ Полимермаш"	-	210	-
ФГУП "ВНИИМС"	-		384
ООО «РусТехЭлектро»	423	-	-
ООО "Бентаха"	523	-	-

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**2021**	**(1 483)**	**(966)**	**1 824**	**-**	**(625)**
	2020	**(1 684)**	**(1 137)**	**1 338**	**-**	**(1 483)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	(1 483)	(966)	1 824	-	(625)
	2020	(1 684)	(1 137)	1 338	-	(1 483)

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**59 007**	**50 310**	**32 245**
Расчеты с поставщиками и подрядчики	19 054	18 744	18 795
Авансы полученные	31 397	25 213	7 253
Задолженность по налогам и сборам	8 556	6 353	6 197
Итого	**59 007**	**50 310**	**32 245**

5.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
HansTurck GmbH & Co. KG	9 991	12 006	13 123
BANNER Engineering Corp.	6 684	4 862	3 856
Turck Holding GmbH	1 078	1 111	984
ESCHA TSL GmbH	619	328	103
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
ООО НПП "ТИК"	-	9 264	-
ООО "АВТОМАТИК СИСТЕМС"	2 038	1 590	-
ООО «АСУ-Трейд»	255	1 375	-
ЗАО НПО "Авиатехнология"	-	1 052	-
ООО "Аэрозоль Новомосковск"	-	1 007	-
ООО "КИПмонтаж"	-	934	-
АО «СибКом»	-	1 079	-
ООО «КИП-Эксперт»	1 522	-	-
ООО "Комплексное оснащение"	948	-	-
ООО "Промавтоматсервис"	1 992	-	
ООО «СТРОЙМОНТАЖ»	-	625	-
ООО "Смарт автоматика"	1 362	-	-
АО НПО "Спецэлектромеханика"	1 807	-	-
ООО "Электронмаш СПб"	1 159	-	-
СКБ СИБЭЛЕКТРОТЕРМ			1 169
ООО "РОЛСТЕК"	345		594
ООО "Фесто-РФ"			432
ООО «ТЕХНО-Н»		10	497
ОАО "ЭЗТМ"	-	1 002	-
ООО «АМС»	-	702	-
ООО «АСТ»	68	870	-
ООО «АСИС ПРО»	1 548	746	284

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	**7 990**	**2 948**	**2 721**
резерв на предстоящую оплату отпусков (включая страховые взносы)	4 552	2 948	2 721
резерв на годовое вознаграждение	3 438	-	-
Итого	**7 990**	**2 948**	**2 721**

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Товары	431 063	392 287
Прочие работы и услуги	9 791	6 442
Итого:	**440 854**	**398 729**

7.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость товара	(285 819)	(254 222)
Расходы на оплату труда	(283)	(194)
Отчисления на социальное страхование	(82)	(60)
Итого	**(286 184)**	**(254 476)**

7.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	(65 456)	(52 524)
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	(11 296)	(11 375)
Амортизация основных средств	(4 071)	(5 468)
Аренда помещений	(6 041)	(4 949)
Транспортные расходы	(9 351)	(8 692)
Информационные услуги	(6 405)	(5 132)
Услуги таможенного брокера	(2 485)	(2 192)
Консультационные, юридические услуги, аудит	(466)	(3 825)
Расходы на рекламу	(1 256)	(1 215)
Расходы на содержание транспорта	(2 513)	(2 198)
Расходы на добровольное страхование	(1 416)	(1 943)
Ремонт помещений	(41)	(929)
Услуги по сертификации	(2 907)	(391)
Услуги по переводу	(1 477)	(885)
Прочие	(6 566)	(3 441)
Итого	**(121 747)**	**(105 159)**

7.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Скидки от поставщиков	898	1 089
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	1 518	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	858	-
Восстановление резерва на обесценение запасов	552	-
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	22	270
Прочие доходы	1	201
Итого	**3 849**	**1 560**

7.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	(4 413)	(2 449)
Списание бракованного товара	(322)	(1 102)
Резерв на обесценение запасов	-	(1 123)
Налоги и сборы	(207)	(187)
Услуги банка	(548)	(527)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(135)	(117)
Недостачи по инвентаризации	(394)	(50)
Прочие расходы	(346)	(546)
Итого	**(6 365)**	**(6 101)**

Общество с ограниченной ответственностью "ТУРК РУС"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

8.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	30 484	34 629
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(6 097)	(6 926)
Постоянный налоговый (расход) доход	(1 387)	(1 547)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(7 484)**	**(8 473)**
Отложенный налог	322	72
	-	-
Текущий налог на прибыль	(7 806)	(8 545)
Итого Расходы по налогу на прибыль	**(7 484)**	**(8 473)**

8.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Издержки обращения	2	1
Основные средства	(40)	(41)
Оценочные обязательства	910	590
Итого ОНА (ОНО)	**872**	**550**