

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Элпо Рудус» за 2021 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Элпо Рудус» (далее «Общество») является юридическим лицом, образованным в соответствии с Законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 23 марта 2015 года.

Юридический и фактический адрес: 188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69.

ИНН/КПП: 4704096923/470401001.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 191186, г. Санкт-Петербург, Шведский переулок, д. 2 (дата регистрации 08.07.2016 года, ИНН/КПП 4704096923/784145001).

Общество занимается производством и продажей железобетонных панелей со встроенными внутренними коммуникациями (Елро-панель).

Среднесписочная численность персонала Общества:

- на 31.12.2021 года: 38 человек.
- на 31.12.2020 года: 37 человек.
- на 31.12.2019 года: 38 человек.

Информация об участниках и уставном капитале

Участники	Доля в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
Акционерное общество «Рудус Ист Ою» (Rudus East Oy)	10 000	100%

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Рудус Ист Ою» (Rudus East Oy), зарегистрированное и действующее по законодательству Финляндии 30.11.1988г. Управлением патентов и регистрацией (Торговый реестр), идентификационный код предприятия: 0725231-5, местонахождение, г. Хельсинки, Финляндия, почтовый адрес: п/я 49, 00441 Хельсинки (PL 49 00441 HELSINKI), адрес приемной: ул. Пронсситие 1, 00440 Хельсинки (PRONSSITIE 1 00440 HELSINKI).

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 составляет 10 000,00 рублей.

17 декабря 2021 года единственным участником Общества было принято решение об увеличении уставного капитала на 9 990 000 руб. Денежные средства в счет оплаты увеличения УК поступили на расчетный счет Общества 23.12.2021. На момент составления отчетности изменения не зарегистрированы. Полученные средства в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 отражены в качестве кредиторской задолженности.

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников общества.

Совет директоров ООО «Элпо Рудус» предусмотрен Уставом, но не был избран единственным участником.

Единоличным исполнительным органом Общества, действующим без доверенности, является Генеральный директор. С 1 января 2021г. по 21 июля 2021г. включительно функции Генерального директора на основании Решения единственного участника Акционерного общества «Рудус Ист Ою» №12/2019 от 09.12.2019 года исполнял г-н Шахматов Дмитрий Владленович. С 22 июля 2021г. функции Генерального директора на основании Решения единственного участника Акционерного общества «Рудус Ист Ою» №01/07-2021 от 13.07.2021 года исполняет г-н Сабаев Владислав Вагисович.

Информация о связанных сторонах

Наименование организации, ФИО физического лица	Характер связи
АО «Рудус Ист Ою» (Rudus East Oy)	Единственный участник

Наименование организации, ФИО физического лица	Характер связи
Шахматов Дмитрий Владленович	Исполнительный орган (до 21.07.2021)
Сабаев Владислав Вагисович	Исполнительный орган (с 22.07.2021)
«Рудус Ою» (Rudus Oy)	Организация, принадлежащая к той же группе
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Организация, принадлежащая к той же группе
ООО «Луябетомикс»	Организация, принадлежащая к той же группе
ЗАО «ПГК»	Организация, принадлежащая к той же группе (до 16.07.2021)

Информация о бенефициарных владельцах

В структуре акционерного капитала Общества бенефициарные владельцы отсутствуют.

Непрерывность деятельности

В марте 2022 года руководством Общества принято решение об остановке производства. В начале марта 2022 года было произведено массовое увольнение производственных сотрудников по соглашению сторон и погашена основная часть кредиторской задолженности перед Rudus Oy. На момент составления бухгалтерской отчетности деятельность приостановлена, решения о продаже производственных активов и/или ликвидации Общества не принято.

Данные события или условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности действующего Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией ООО «Аккаунтор Раша» на основании договора № 3470/1-1 от 25.10.2017.

Бухгалтерская отчетность за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года включительно составлена на основе данных синтетического и аналитического учета в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. и действующими положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Министерства Финансов Российской Федерации.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в итоге составляет не менее 10 процентов от валюты баланса.

Динамика основных экономических и финансовых показателей за период 2019-2021 годы:

Показатель	2021	2020	2019
Выручка, тыс. руб.	492 774	485 940	519 758
Себестоимость продаж, тыс. руб.	-333 847	-269 506	-265 664
Маржинальный доход, тыс. руб.	158 927	216 434	254 094
Маржинальный доход (%)	32	45	49
Общехозяйственные и коммерческие расходы, тыс. руб.	-92 174	-75 475	-58 133
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	66 753	140 959	195 961
Рентабельность продаж (%)	14	29	38
Сальдо прочих доходов/расходов, тыс. руб.	- 38 805	32 747	-14 359
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	27 948	173 706	181 602
Налог на прибыль, тыс. руб.	- 7 035	- 36 705	-36 368
ОНА/ОНО, тыс. руб.	- 1566	2 087	104
Чистая прибыль, тыс. руб.	19 346	139 090	145 339

Чистая рентабельность, (%)	4	29	28
----------------------------	---	----	----

В последние годы Общество достигло планируемой производственной мощности в одну тысячу единиц производимой продукции (Elpo panel Large), и по 2021 год включительно продолжило стабильный уровень производства.

В июне 2021 произошла поломка производственного оборудования, в связи с чем производственный процесс был приостановлен на период с 17 июня 2021г. по 25 августа 2021г., чем объясняется снижение объемов производства в период с июня по август 2021г.

Динамика производства продукции и брака по месяцам в 2021 году:

Показатель	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2021
Производство, шт.	711	1008	1235	1212	1120	662	0	186	984	1211	1070	1051	10450
Брак, %	1,41	0,89	0,49	0,74	0,89	1,36	0	0,54	0,30	0,41	1,31	0,48	0,78

В период 2019 – 2021 гг. Общество часть продукции отгружало на экспорт в Финляндию по контракту с Rudus Oy, а часть продукции – покупателям на территории РФ.

II. Основные положения учетной политики Общества

Основные средства

В состав основных средств включаются активы, стоимость которых превышает 40 000 руб. (без НДС) и сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев.

Активы, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС), учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Стоимость материально-производственных запасов формируется по фактическим затратам на их приобретение. При списании стоимости материалов в затраты производства применяется метод средней себестоимости.

Стоимость готовой продукции определяется по фактической производственной себестоимости. Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме в уменьшение выручки от реализации.

На дату годовой отчетности Общество создает резерв под снижение стоимости материалов и готовой продукции при необходимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты, размещаемые Обществом на срок менее 3 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (валютных средств на счетах в банках, а также средств в расчетах), производился по следующим курсам, установленным Центральным Банком РФ:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Евро (EUR)	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Кредиты и займы

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Признание доходов

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признавались по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Исходя из условий заключенных договоров, доходы оцениваются в рублях на дату перехода права собственности на реализуемые товары, выполненные работы и оказанные услуги.

Признание расходов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов) списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных.

Общество создает резервы под обесценение финансовых вложений.

Общество создает резерв под сомнительную дебиторскую задолженность.

Прочие положения

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- по суммам косвенных налогов (НДС);
- по осуществленным краткосрочным финансовым вложениям (депозитам).

Валютно-обменные операции денежными потоками не признаются.

Изменения учетной политики с 01.01.2021

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет стандарт перспективно.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Информация об основных средствах (стр.1150)

Информация о первоначальной стоимости по группам основных средств

Группа ОС	На 31.12.2021	Поступле- ние в 2021	Выбытие за 2021	На 31.12.2020	Поступле- ние в 2020	Выбытие за 2020	На 31.12.2019
Неотделимые улучшения (Здание)	5 554	396		5 158			5 158
Инструмент	3 279			3 279			3 279
Машины и оборудование (кроме офисного)	81 315	23 201		58 115	1 564		56 550
Офисное оборудование	541	60		481	297		184
Производственный и хозяйственный инвентарь	117	44		73			73
ИТОГО первоначальная стоимость	90 806	23 700		67 106	1 862		65 244

Информация о начисленной амортизации по группам основных средств

Группа ОС	На 31.12.2021	Начисле- ние в 2021	Списание за 2021	На 31.12.2020	Начисле- ние в 2020	Списание за 2020	На 31.12.2019
Неотделимые улучшения (Здание)	1 259	208		1 051	206		845
Инструмент	3 145	857		2 288	1 311		977
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 134	6 088		29 046	6 126		22 920
Офисное оборудование	352	196		157	111		46
Производственный и хозяйственный инвентарь	60	29		31	7		24
ИТОГО амортизация	39 951	7 378		32 573	7 762		24 812

Информация об арендованных основных средствах

Наименование	Арендодатель, договор	Адрес	Период аренды	Сумма арендных платежей в год
Офис, площадью 195,11 кв.м.	ООО «Стройбетон», Договор от 26.03.2015	188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69	До 25.03.2024	1 892
Производственные помещения, площадью 3 520 кв.м.	ОАО «ВЗСМ», Договор от 26.03.2015	188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69	До 26.03.2024	19 337
Котельная, погрузчик, электроштабелер	ЗАО «Саутек»	188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69	Не определен	6 346

Наименование	Арендодатель, договор	Адрес	Период аренды	Сумма арендных платежей в год
Подъемная техника	ЗАО «Автокран Аренда»	188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69	Не определен	1 186
Погрузчик	ООО «ФОРТРЕНТ»	188810, Ленинградская область, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 69	Не определен	394

Основных средств, переданных в залог, нет

Изменений в оценке сроков полезного использования основных средств не было.

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

Информация об отложенных налоговых активах (стр.1180)

Основание для признания ОНА	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резерв под обесценение готовой продукции	58	193	-
Резерв под обесценение материалов	462	261	-
Разницы в признании амортизации по ОС	19	11	6
Оценочное обязательство по отпуску сотрудников	343	268	297
Резерв по сомнительным долгам	-	28	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	1 874	-
ИТОГО	883	2 636	303

Начиная с 2020 года Общество рассчитывает отложенные налоговые активы и обязательства балансовым методом. Ввиду незначительности сумм отложенных активов и обязательств за 2019 год, Общество не производило корректировку сопоставимых данных на 31.12.2019.

Информация о запасах (стр.1210)

Информация о величине запасов по видам и размере начисленного оценочного обязательства по их обесценению:

Вид запаса	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение
Основное сырье	48 147	2 310	32 769	1 304	27 959	
Топливо	986		458		420	
Инструменты, прочие материалы	6 131		1 575		1 568	
Спецодежда	311		333		470	
Готовая продукция	3 839	291	8 804	967	2 921	872
ИТОГО	59 414	2 601	43 939	2 271	33 338	872
Кол-во готовой продукции	115		304		93	

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

Резерв на готовую продукцию сформирован на весь объем бракованной продукции склада.

Бракованные панели реализуются по цене 10,00 рублей в т.ч. НДС 20%. В 2021 году было реализовано 109 штук бракованных Elpro-панелей, в 2020 – 93 Elpro-панели.

Информация о состоянии дебиторской задолженности (стр.1230)

Расшифровка дебиторской задолженности по видам:

Дебиторы (номенклатура)	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.:	26 987	21 608	35 299
Рудус Ою	26 987	16 283	29 144
УПТК-ЛенСпецСму	0	0	6 155
СК "М.ПИТЕР"	0	2 906	0
ЮИТ Санкт-Петербург	0	2 419	0
УПТК-ЛенСпецСму	0	0	6 155
Авансы выданные, в т.ч.:	8 901	3 876	3 749
ВЗСМ ОАО (депозит и аванс по аренде производственного помещения)	3 226	3 226	3226
Стройбетон ООО (депозит и аванс по аренде офиса)	401	261	261
Поставщики (сырье)	2 657	75	60
Эл Пи Джи Эмпайер ООО (основное сырье)	2 029	0	0
Поставщики (услуги)	588	314	202
ИФНС (Налог на добавленную стоимость)	33 402	27 666	23 961
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	13	4 469	2 470
Бетомикс ЛО ЗАО (% к получению)	0	4 315	770
Приозерская Горная Компания ЗАО (% к получению)	0	0	8
Санкт-Петербургская таможня	0	1	1 561
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ РОСБАНК ПАО (% за пользование денежными средствами)	11	68	94
ИФНС №7841 (ошибочно излишне взысканный налог на прибыль, зачисляемый в бюджет субъектов)	0	82	37
Заработная плата	0	3	0
Налог на прибыль, излишне уплаченный в 2021г.	7 419	0	0
Итого:	76 721	57 619	65 479

Дебиторская задолженность по НДС возникла в связи с возмещением НДС из бюджета на основании представленных налоговых деклараций по НДС за 3 и 4 кварталы 2021 года – 8 972 тыс. рублей и 24 429 тыс. рублей соответственно.

В январе 2022 года была завершена камеральная налоговая проверка по НДС за 3 квартал 2021 года, и общая сумма НДС 8 972 тыс. рублей была возмещена на расчетный счет Общества в январе 2022 года.

Задолженность ЗАО «Приозерская Горная Компания» по процентам по займу Обществом была прощена по соглашению о прощении от 26.05.2021г. и списана в размере 370 тыс. руб.:

- 143 тыс. руб. за счет резерва под обесценение финансовых вложений;
- 227 тыс. руб. на финансовый результат

Информация о финансовых вложениях (стр. 1240)

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240)

Виды ФВ	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Займы выданные	-	14 429	86 234
Резерв под обесценение	-	-9 371	-
ИТОГО	-	5 058	86 234

Финансовых вложений, переданных в залог, нет

Задолженность ЗАО «Приозерская Горная Компания» по займу была прощена по соглашению о прощении от 26.05.2021г. и списана в размере 13 879 тыс. руб., а именно:

- 9 371 тыс. руб. за счет резерва под обесценение финансовых вложений;
- 4 508 тыс. руб. на финансовый результат.

Информация о денежных средствах (стр.1250)

Виды	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства на счетах в банке	423 598	346 834	127 641
Денежные средства на счете таможенной карты	3 179	2 250	522
ИТОГО	426 777	349 084	128 163

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

Информация об отложенных налоговых обязательствах (стр.1420)

Основание для признания ОНО	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Разницы в стоимости готовой продукции	159	358	114
Разницы в признании ОС и амортизации по ним	29	17	15
ИТОГО	188	375	129

Информация о кредитах и займах (стр.1510)

Информация о краткосрочных заемных средствах (стр.1510):

Займодавец / Кредитор	Договор	Ставка	Срок погашения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ЗАО "Бетомикс ЛО"	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (осн.долг)	5% годовых	В течение 12и месяцев со дня предъявления требования	59 148	-	-
ЗАО "Бетомикс ЛО"	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	-	В течение 12и месяцев со дня предъявления требования	787	-	-
ИТОГО				59 936	-	-

Просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Информация о состоянии кредиторской задолженности (стр.1520)

Расшифровка кредиторской задолженности по видам:

Кредиторы (номенклатура)	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в.т.ч.	48 031	13 853	14 751
Саутек ООО (дизельное топливо, аренда оборудования)	1 905	1 174	797
Аккаунтор Раша ООО (бухгалтерские услуги)	1 525	171	276
ВЗСМ ОАО (бетон)	0	0	0
Пейкко ООО (основное сырье)	0	242	0
Рудус Ою (основное сырье, услуги)	42 573	12 011	12 898
Хаклин ООО (брокерские и транспортные услуги)	1 588	230	481
Прочие кредиторы (услуги)	439	25	244
Прочие кредиторы (основное сырье и прочие материалы)	1	0	55
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	23	2 256	3 027

Прочие кредиторы	108	13	33
Задолженность перед участниками по вложениям в уставный капитал	9 990	-	-
Итого:	58 151	16 121	17 811

Просроченной задолженности нет.

Информация об оценочных обязательствах (стр.1540)

Оценочные обязательства Общества сформированы за счет резерва на оплату предстоящих отпусков. Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества по оплате предстоящих отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на отчетную дату. Ожидается, что остаток резерва будет использован в следующем году.

Оценочное обязательство	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
На оплату предстоящих отпусков	1 717	1 340	1 487

IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Информация о доходах по обычным видам деятельности (стр.2110, стр.2120)

Структура доходов и расходов по рынкам сбыта

Направление	За 2021 год		За 2020 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Реализация на внутреннем рынке (РФ)	5 876	9 650	15 845	19 196
Реализация на экспорт (Финляндия)	486 898	324 197	470 095	250 310
ИТОГО	492 774	333 847	485 940	269 506

Информация о расходах по обычным видам деятельности (строка 2120+2210+2220)

Наименование	2021	2020
Материальные затраты	207 555	163 795
Расходы на оплату труда	32 667	23 567
Отчисления на социальные нужды	6 094	6 313
Амортизация	7 377	7 761
Прочие затраты	167 363	149 428
Изменение остатков готовой продукции	4 965	- 5 883
Итого:	426 021	344 981

Информация о коммерческих расходах (стр.2210)

Вид деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Таможенные сборы, пошлины, услуги декларантов	3 936	3 095
Транспортные расходы до покупателя	27 832	16 560
Заработная плата отдела продаж	2 440	2 698
Аренда	200	211
Консультационные услуги	1 491	1 506
Амортизация	41	37
Прочие	115	368
ИТОГО коммерческие расходы	36 054	24 476

Информация об управленческих расходах (стр.2220)

Вид деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата администрации	3 333	1 863

Вид деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Аренда	1 892	1 327
Бухгалтерские, юридические, аудиторские и консультационные услуги	9 825	7 701
Использование торговой марки	24 637	24 252
Управление и информационное обеспечение	15 706	15 119
Амортизация ОС	102	69
Прочие	624	667
ИТОГО коммерческие расходы	56 120	50 999

Информация о прочих доходах и расходах (стр.2340, стр.2350)

Общество показывает доходы и расходы, связанные с покупкой и продажей валюты, в отчетности свернуто. Общество показывает движение по резерву под снижение стоимости готовой продукции и материалов свернуто.

Прочие доходы (стр.2340)

Наименование	2021	2020
Курсовые разницы	115 987	124 646
Излишки по ТМЦ	0	61
Реализация прочего имущества	186	100
Использование резерва под снижение стоимости готовой продукции	675	0
Использование резерва под снижение стоимости материалов	0	0
Прочие доходы	0	1
Итого:	116 849	124 808

Прочие расходы(стр.2350)

Наименование	2021	2020
Курсовые разницы	144 727	82 404
Доходы, связанные с покупкой валюты	1 672	1 670
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	0	95
Резерв под снижение стоимости материалов	1 005	1 304
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	0	143
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	9 371
Недостачи по ТМЦ	0	0
Расходы от прощения долга	4 735	0
Услуги банка	3 343	1 772
Прочие расходы	45	10
Итого:	155 527	96 769

Информация по ПБУ 18/02

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	27 949	173 706
Условный расход (доход) по налогу	5 590	34 741
Постоянный налоговый расход/доход	-3 011	123
Изменение отложенного налога на прибыль	-1 566	2 087
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	7 035	36 705
Ставка налога на прибыль	20%	20%

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2021 год	За 2020 год
Резерв под обесценение готовой продукции	-675	965
Резерв под обесценение материалов	1 005	1 305
Разницы в признании амортизации по ОС	40	25
Оценочное обязательство по отпуску сотрудников	377	-145
Резерв по сомнительным долгам	-143	143
Резерв под обесценение финансовых вложений	-9 371	9 371
Разницы в стоимости готовой продукции	996	-1 220
Разницы в признании ОС и амортизации по ним	-58	-10

Временная разница	За 2021 год	За 2020 год
Итого временная разница	-7 829	10 434
Величина изменения отложенного налога на прибыль	-1 566	2 087

V. Прочие пояснения

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Вознаграждение управленческого персонала:

- за 2021 год составило 673 тыс. руб.
- за 2020 год составило 120 тыс. руб.

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность в пользу Общества (дебиторская)				
Рудус Ою	Реализация продукции, договор №2016/1 от 31.03.2016	29 986	16 283	29 144
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 02.04.2015 (основной долг)	-	5 058	76 265
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 02.04.2015 (проценты)	-	4 001	711
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (основной долг)	-	25 613	9 148
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	-	314	60
ЗАО «ПГК»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (основной долг)	-	9 371	821
ЗАО «ПГК»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	-	143	8
Задолженность связанной стороне (кредиторская)				
Рудус Ою	Покупка материалов, договор №2015/1 от 16.12.2015	13 427	5 398	7 092
Рудус Ою	Оказание услуг, договор №бн от 15.03.2016	2 758	1 879	1 394
Рудус Ою	Оказание услуг, договор №бн от 22.12.2016	2 522	2 720	2 080
Рудус Ою	Договор на использование торговой марки Ерго №1 от 10.10.2016	2 039	2 014	2 332
Рудус Ою	Ремонтные работы, договор №23-07-21 от 23.07.2021	21 827	-	-
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (основной долг)	59 148	-	-
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	787	-	-

Информация об операциях со связанными сторонами в части получения дохода:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2021 год	За 2020 год
Рудус Ою	Реализация продукции, договор №2016/1 от 31.03.2016	486 897	470 095
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 02.04.2015 (проценты)	134	3 290
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	207	254
ЗАО «ПГК»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	227	135

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2021 год	За 2020 год
Рудус Ою	Покупка материалов, договор №2015/1 от 16.12.2015	94 628	71 539
Рудус Ою	Оказание услуг, договор №бн от 15.03.2016	28 392	32 768
Рудус Ою	Оказание услуг, договор №бн от 22.12.2016	31 413	30 239
Рудус Ою	Договор на использование торговой марки Elpo №1 от 10.10.2016	24 638	24 252
Рудус Ою	Ремонтные работы, договор №23-07-21 от 23.07.2021	21 602	-
ЗАО «Бетомикс ЛО»	Генеральное соглашение о займах от 13.09.2019 (проценты)	1 078	-

Цены на приобретаемые товары (услуги) определялись согласно условиям заключенных договоров в соответствии с объемами размещаемых производственных заказов и видами товаров.

Основным видом приобретаемых товаров было основное сырье и материалы, являющиеся основой железобетонных панелей. Приобретение данной номенклатуры материалов у компании Группы связано с высоким качеством материалов, а также быстрой логистикой и возможностью оплаты за материалы с отсрочкой платежа, в то время как приобретение данной номенклатуры материалов у локальных поставщиков связано с длительным сроком поставки товаров и условиями предоплаты, что не соответствует текущему производственному процессу.

Основным видом приобретаемых услуг были проектные работы, услуги по организации производства и плата за использование товарного знака.

Производимые Обществом Elpo-панели имеют индивидуальный технологический проект – они производятся для конкретного заказчика на основании индивидуального проекта и чертежей.

Рудус Ою централизованно осуществляет в интересах Общества бизнес-функции по организации продаж продукции, организации производственного процесса, обучения, планирования закупок.

В ноябре 2017 года Обществом был подан на регистрацию в Федеральную службу по интеллектуальной собственности Лицензионный договор №1 от 10.10.2016 года о предоставлении права использования товарного знака по свидетельству №1024105 «ELPO».

На основании данного договора Общество имеет право использовать товарный знак «ELPO», принадлежащий Рудус Ою на территории Российской Федерации.

Условные обязательства, условные активы и события после отчетной даты

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год условных обязательств, условных активов нет.

События после отчетной даты

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.

В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

В сложившихся условиях руководством Общества принято решение об остановке производства. В период с 4 по 5 марта 2022 года было произведено массовое увольнение производственных сотрудников по соглашению сторон. Сумма выплат по соглашению сторон составила 11 899 тыс. руб. В марте 2022 года была погашена основная часть кредиторской задолженности перед Rudus Oy. На момент составления

бухгалтерской отчетности производство остановлено, решение о продаже производственных активов и ликвидации Общества не принято.

Информация в связи с пандемией COVID-19

В 2020 году в связи с объявлением ВОЗ пандемии коронавируса (COVID-19) многие страны, в том числе Российская Федерация, принимают различные меры по недопущению распространения инфекции. Такие меры оказывают значительное влияние на экономическую обстановку в мире и в Российской Федерации.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных, сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В 2021 году ограничительные меры не оказали существенного влияния на деятельность Общества. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность Общества и предпринимает возможные действия для поддержания финансового положения, поддержки устойчивости и дальнейшего развития в создавшихся условиях.

Информация об использовании прибыли

По итогам деятельности за 2020 была получена прибыль, дивиденды не распределялись и не выплачивались.

По решению участника от 28.02.2022 были распределены дивиденды в размере 4 318 181,82 евро с учетом итогов деятельности за 2021 год. Выплата дивидендов и соответствующего налога произведена 01.03.2022 на общую сумму 451 152 тыс. руб.

Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Риск изменения процентной ставки - поскольку у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений, то компания не подвержена риску изменения процентной ставки.

Риск изменения курсов иностранных валют – Общество имеет кредиторскую задолженность в валюте, которая подвержена колебаниям валютных курсов. Прогнозное влияние такого риска (изменение курса) на будущую прибыль/убыток и собственный капитал Общества оценить невозможно.

Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как низкую, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

Риск ликвидности – данный риск низкий, так как у Общества достаточный объем денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства.

30 марта 2022 года

Генеральный директор



В.В.Сабаев