

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	41	(41)	324	-	-	(81)	-	-	-	365	(122)
	5110	за 2020 г.	41	(22)	-	-	-	(19)	-	-	-	41	(41)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	41	(41)	188	-	-	(70)	-	-	-	228	(111)
	5111	за 2020 г.	41	(22)	-	-	-	(19)	-	-	-	41	(41)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	-	-	136	-	-	(11)	-	-	-	136	(11)
	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	108	216	-	(324)	-
	5190	за 2020 г.	-	108	-	-	108
в том числе: Товарный знак NORDFELT	5181	за 2021 г.	108	28	-	(136)	-
	5191	за 2020 г.	-	108	-	-	108
Интернет-сайт Нордфелт nordfelt.fi 2021	5182	за 2021 г.	-	188	-	(188)	-
	5192	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	129	1 747	(129)	(1 747)	-
	5250	за 2020 г.	-	537	-	(408)	129
В том числе:							
Ноутбук Lenovo E15-IML (20RD001FRT) / I5-10210UB /8GB/256GB /W10_PRO s/n SPF27F4HN	5241	за 2021 г.	64	-	64	-	-
	5251	за 2020 г.	-	64	-	-	64
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XLA66	5242	за 2021 г.	65	-	65	-	-
	5252	за 2020 г.	-	65	-	-	65
Ноутбук Lenovo L13 SR90XRTJA	5243	за 2021 г.	-	61	-	(61)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XLA6A	5244	за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 13.3" (1920*1080) S/N SR90YDQPJ	5245	за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo 13s i5 8265U/8Gb/128Gb/int/13.3/W10P (20R9009VRU) S/N SP205YNX8	5246	за 2021 г.	-	53	-	(53)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XLZ5X	5247	за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M6630cidn	5248	за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 SR90ZJV1P	5249	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P s/n SR90ZJV32		за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 G2 20VH0015RT 13.3 FHD i5-1135G7/8/256/W10P SR910C826		за 2021 г.	-	67	-	(67)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P s/n SR910W6H3		за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P s/n SR910W6GM		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Планшет iPad Pro 11 Wi-Fi + Cellular 256 GB серый космос		за 2021 г.	-	101	-	(101)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15-IML 20RD001GRT 15,6 FHD/I5-10210U/8/256/W10P S/N SPF2NE81J		за 2021 г.	-	63	-	(63)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 GEN 2 SR911SSC2		за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 (SR911SSBQ)		за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 GEN 2 SR911SSC5		за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 12 Pro 256GB SF17G23XQ0D95 *CCC		за 2021 г.	-	92	-	(92)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 GEN 2 SR911SSBT		за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 G2 20VH0015RT 13.3		за 2021 г.	-	67	-	(67)	-

FHD i5-1135G7/8/256/W10P sn SR912D383		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Планшет TC Apple iPad Air 10/9 MYGY2RU/A		за 2021 г.	-	65	-	(65)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 3 17ADA05 (81W20098RU) R5-3500U/8/512/Int/17.3/W10		за 2021 г.	-	44	-	(44)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 SR912D371		за 2021 г.	-	67	-	(67)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 13s i5-8265U/13.3FHD/8G/256G/DVD/W10P S/N SP2060SVF		за 2021 г.	-	42	-	(42)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина De'Longhi ecam 650.75 ms		за 2021 г.	-	79	-	(79)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комод высокий на цоколе VR 13		за 2021 г.	-	182	-	(182)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система настенного типа Oasis OD-24 серии COMFORT		за 2021 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s Core i5 8265U, 8Gb, SSD512Gb, Intel UHD Graphics 620, 13.3 IPS, FHD		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s-IWL13,3"FHD(1920x1080)IPS, i5-8265U, 8GB DDR4, 128GB SSD, Intel UHD 620		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	44	-	(44)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 i5-10210U 1.6G, 8G, 256 G, W10P (20R30005RT)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	55	-	(55)	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XRTHF		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	65	-	(65)	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XLA5M		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	65	-	(65)	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XLA5X		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	65	-	(65)	-
Ноутбук Lenovo L13 (20R30005RT) CORE_I5-10210U8GB/256GBW10P, s/n R90XRTGL		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	65	-	(65)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	49 121	18 729	10 494
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	89 527	(2 291)	407 710	20	(86 414)	-	(2 291)	-	-	-	410 843	-	
	5530	за 2020 г.	50 629	(1 322)	84 957	3	(46 062)	-	(1 644)	-	-	-	89 527	(2 291)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	44 643	(2 291)	117 473	-	(47 902)	-	(2 291)	-	-	-	114 214	-	
	5531	за 2020 г.	42 955	(1 322)	44 323	-	(42 635)	-	(1 644)	-	-	-	44 643	(2 291)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	38 907	-	270 438	-	(37 752)	-	-	-	-	-	271 593	-	
	5532	за 2020 г.	3 832	-	37 628	-	(2 553)	-	-	-	-	-	38 907	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	5 977	-	19 799	20	(760)	-	-	-	-	-	25 036	-	
	5533	за 2020 г.	3 842	-	3 006	3	(874)	-	-	-	-	-	5 977	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	89 527	(2 291)	407 710	20	(86 414)	-	(2 291)	X	-	-	410 843	-	
	5520	за 2020 г.	50 629	(1 322)	84 957	3	(46 062)	-	(1 644)	X	-	-	89 527	(2 291)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	12 596	10 983	5 207	5 207
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	50 000	540 000	-	-	-	-	-	-	590 000
	5573	за 2020 г.	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	53 807	76 745	21 954	(72 441)	(32)	-	-	-	80 033
	5580	за 2020 г.	33 815	47 871	490	(28 369)	-	-	-	-	53 807
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	47 199	55 903	-	(45 611)	(16)	-	-	-	57 475
	5581	за 2020 г.	26 071	45 965	-	(24 837)	-	-	-	-	47 199
авансы полученные	5562	за 2021 г.	1 068	14 170	-	(1 068)	-	-	-	-	14 170
	5582	за 2020 г.	68	1 051	-	(51)	-	-	-	-	1 068
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 900	3 274	(2)	(3 928)	-	-	-	-	3 244
	5583	за 2020 г.	6 424	319	-	(2 843)	-	-	-	-	3 900
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	21 956	(21 430)	-	-	-	-	526
	5585	за 2020 г.	-	-	490	(490)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	1 640	3 398	-	(404)	(16)	-	-	-	4 618
	5586	за 2020 г.	1 252	536	-	(148)	-	-	-	-	1 640
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	53 807	76 745	21 954	(72 441)	(32)	X	-	-	80 033
	5570	за 2020 г.	33 815	47 871	490	(28 369)	-	X	-	-	53 807

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	666 422	305 921
Расходы на оплату труда	5620	130 992	41 477
Отчисления на социальные нужды	5630	16 615	7 228
Амортизация	5640	953	637
Прочие затраты	5650	13 277	3 507
Итого по элементам	5660	828 259	358 770
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	828 259	358 770

Руководитель _____
(подпись)

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 280	21 773	(8 192)	(4 029)	12 831
в том числе:						
резерв отпусков	5701	3 280	13 413	(7 228)	(4 029)	5 436
резерв премии по итогам работы за год	5702	-	964	(964)	-	-
резерв бонусов	5703	-	7 396	-	-	7 396

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2022 г.

**Пятницкая Татьяна
Николаевна**
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НОРДФЕЛТ»
за 2021 год

г. Санкт-Петербург

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
4.	ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	11
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
6.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	12
7.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	12
8.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
9.	ЗАПАСЫ	13
10.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	14
12.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	14
13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ [ИЛИ: СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ]	14
14.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
17.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
18.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
20.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	19
21.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	20
22.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	21
23.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	21
24.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
25.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	25
26.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	26
27.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
28.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	27
29.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	27
30.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	27
31.	УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ	27
32.	ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
33.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
34.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	29

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НОРДФЕЛТ» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НОРДФЕЛТ» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

С 17.02.2021 зарегистрирован новый юридический адрес:
196105, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Московская
застава, ул. Решетникова, дом № 14, литера А, помещение 11-н (ч.п.2) офис 5

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием,
- оптовая торговля станками,
- оптовая торговля станками для обработки металлов,
- оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства,
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием,
- деятельность агентов по оптовой торговле машинами, оборудованием, судами и летальными аппаратами,
- деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и оборудования;
- прочая оптовая торговля;
- организация перевозок грузов;
- производство готовых текстильных изделий;
- отделка тканей и текстильных изделий;
- производство насосов, компрессоров и гидравлических систем;
- производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- производство прочих машин и оборудования общего назначения;
- производство станков;
- производство машин и оборудования для металлургии
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию машин специального назначения;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию машин насосов и компрессоров;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования,
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков,
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством и направленные на достижение уставных целей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 40 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9 Устава АО «НОРДФЕЛТ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 9 п. 9.13 пп. 9.13.1 – 9.13.23 Устава АО «НОРДФЕЛТ».

Полномочия единоличного исполнительного органа в отчетном году осуществляли:

Сычев Андрей Борисович – до 11 января 2022 года

Пятницкая Татьяна Николаевна -с 12 января 2022 года.

Бенефициарными владельцами Общества являются российские физические лица. Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Регистратор Общества – Акционерное общество «Новый регистратор» (Санкт-Петербургский филиал АО «Новый регистратор»).

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества **21 марта 2022 г.**

Изменение организационно-правовой формы

Изменения организационно-правовой формы Общества в отчетном периоде не осуществлялись.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резервы на выплату вознаграждения по итогам работы;

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом .

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;

- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (при наличии такой информации).

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Интернет-сайт Нордфелт nordfelt.fi	24 месяца
Интернет-сайт Нордфелт nordfelt.fi 2021	24 месяца
Товарный знак NORDFELT	115 месяцев

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов,

переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общества на отчетную дату отсутствуют нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В отчетном году отсутствовали признаки обесценения финансовых вложений Общества. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ, возбуждение процедуры банкротства. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв сомнительных долгов создается Обществом на конец каждого квартала на основании решения руководителя организации.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном периоде отсутствуют продукция (товары), переданные Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов: признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п.п. 1 и 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка от реализации по таким договорам определяется на момент подписания заказчиком Акта приемки выполненного этапа работ, если иной порядок приемки выполненных работ не предусмотрен договором с заказчиком или положениями по бухгалтерскому учету.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

У Общества отсутствуют расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет затрат на освоение природных ресурсов

У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Наименование валюты	31 декабря 2021		31 декабря 2020		31 декабря 2019	
	Курс	Кратность	Курс	Кратность	Курс	Кратность
Евро	84,0695	1	90,6824	1	69,3406	1
Тенге	16,9000	100	17,5481	100	16,2174	100
Доллар США	74,2926	1	73,8757	1	61,9057	1

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Иное

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

Изменения в учетной политике на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В частности, Общество отразило следующее:
 - право не применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд организаций;
 - списание стоимости специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты сроком полезного использования более 12 месяцев на затраты производится линейным способом. Стоимость специальной одежды, специальной обуви, средств индивидуальной защиты сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается единовременно при передаче в эксплуатацию. В составе запасов учитывается специальная одежда и специальная оснастка со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью не более 40 000 рублей.

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

2. изменением способа учета резерва на предстоящую оплату отпусков работникам в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Для оценки обязательства по состоянию на отчетную дату Компания производит инвентаризацию - точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов следующим методом:
 - По каждому работнику рассчитывается средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой;

- По каждому работнику рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату;
- По каждому работнику определяется сумма отпускных, причитающихся работнику за все неиспользованные на отчетную дату дни отпуска, по формуле: Сумма отпускных = Средний дневной заработок работника * Количество неиспользованных дней отпуска;
- По каждому работнику рассчитывается сумма страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода. Например, если превышены предельные величины для начисления страховых взносов или если со следующего отчетного года повышены тарифы страховых взносов, это учитывается при расчете;
- По каждому работнику складываются суммы отпускных и взносов, таким образом определяется величина оценочного обязательства по одному работнику;
- Определяется общая сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по организации путем суммирования оценочных обязательств по всем работникам.

Описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, а именно:

- увеличение внеоборотных активов на сумму приблизительно 47 200 тыс. руб.;
- увеличение обязательств на сумму приблизительно 54 100 тыс. руб.;

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год отсутствуют изменения сравнительных показателей (в том числе, вступительного баланса) за период, предшествующий отчетному.

Изменение учетной политики

Внесение Обществом изменений в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом не повлекло изменений сравнительных показателей.

Исправление ошибок

Обществом в 2021 году не были выявлены существенные ошибки, допущенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете прошлых отчетных периодов, в связи с этим в показатели отчетности не вносились изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

В данной бухгалтерской отчетности Обществом не были выявлены существенные ошибки, в связи с этим в нее не вносились изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, подписанная руководителем Общества 21 марта 2022 г., будет представлена на утверждение акционерам Общества, срок утверждения еще не определен.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В 2021 году Общество не понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.)

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.3.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.5.

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода научных исследований и разработок (НИОКР) Общество не осуществляло.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость основных средств, находящихся в залоге, в качестве обеспечения по кредитным договорам отсутствует в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в отчетном году нет.

В течение отчетного года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга), в которых Общество выступает в качестве Лизингополучателя либо Лизингодателя, не заключались.

Общество в хозяйственной деятельности использует арендованные основные средства.

Общество в отчетном периоде не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и обязательный к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе основных средств Общества отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) отсутствует в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в связи с отсутствием данных изменений.

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 в табличной форме.

В 2021 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По всем финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

В отчетном году отсутствовали признаки обесценения финансовых вложений Общества. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговые финансовые вложения

У Общества отсутствуют долговые финансовые вложения, которые Общество намерено удерживать до погашения.

Общество осуществляет депозитные вклады в виде перечислений на депозитные счета в российских банках, в которых у Общества открыты расчетные счета, в российских рублях на срок менее 1 года. Такие банковские депозиты Общество отражает в отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2021 год	2020 год	2019 год			
ТОО «Нордфелт Казахстан»	14 000	0	0	31.12.2022	6.5%	
Итого предоставленные займы долгосрочные	14 000	0	0			

На 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных займов в размере 14 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: - тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: - тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в *рублях*.

Информация об ином использовании финансовых вложений отсутствует в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Резерв под обесценение не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

10. 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 в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год

Российские рубли	15 902	14 072	9 623
Доллары США	0	0	0
Евро		659	1 017
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	32 235	0	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	66 077	29 912	29 609
Итого	114 214	44 643	44 249

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., отсутствуют.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	27 905	30 992	21 504
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3	12	12 548
Денежные эквиваленты (простые векселя)	0	2 000	2 700
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	27 908	33 004	36 754

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. недоступны для использования.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В 2021 году и в 2020 году Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
НДС, начисленный по отгрузке	0	4431	0	41	0	1491
Расходы будущих периодов в т.ч.:	32	311	0	258	3	140
<i>Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий</i>	14	232	0	210	3	140
<i>Прочие</i>	18	79	0	48	0	0
Итого	32	4742	0	299	3	1631

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций.

Акции Общества, находящиеся в обращении, отсутствуют.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составило 1 000 штук по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г, 31 декабря 2019 г.

Все выпущенные акции Общества являются полностью оплаченными.

Акции Общества, находящиеся в собственности Общества, отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г, 31 декабря 2019 г.

В 2021, 2020, 2019 году дивиденды не выплачивались.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства состоят из краткосрочных и долгосрочных займов юридических и физических лиц, выраженных в российских рублях, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г, 31 декабря 2019 г.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе заемных средств в составе Краткосрочных обязательств.

Сумма начисленных процентов по займам в 2021 году составила 21 956 тыс. руб., а в 2020 году – 489 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по неуплате займов по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует (31 декабря 2020 г.: отсутствует., 31 декабря 2019 г.: отсутствует.).

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы:	590 000	590 000 тыс.руб			
- ЮЛ 1	490 000	490 000 тыс.руб	6,5%	До 31 декабря 2024 г.	
-ФЛ 1	10 000	10 000 тыс. руб	6%	До 24.11.2024	
-ФЛ 2	90 000	90 000 тыс.руб	6%	До 24.11.2024	
Итого заемные средства	590 000	590 000 тыс.руб			

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства Общества являются краткосрочными по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г, 31 декабря 2019 г.

Резерв отпусков

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв премии по итогам работы

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годовых вознаграждений работникам – премий по итогам работы. Начисление резерва производится путем ежемесячного отчисления % ФОТ по работникам, для которых предусмотрено годовое вознаграждение в виде премии по итогам работы. Указанные вознаграждения начисляются и выплачиваются работникам в декабре за текущий год, в связи с этим остаток

резерва на 31 декабря отсутствует.

Резерв бонусов

Резерв создается в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годовых вознаграждений работникам – годовых бонусов. Начисление резерва производится путем ежемесячного отчисления % ФОТ по работникам, для которых предусмотрено годовое вознаграждение в виде годового бонуса. Указанные вознаграждения начисляются и выплачиваются работникам первым квартале года, следующего за отчетным. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате годовых вознаграждений в виде годового бонуса не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	10 682	5 030	4 550
Евро	38 116	42 076	21 521
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Доллара США	2 972	40	0
Условные единицы по курсу ЦБ РФ Евро	5 705	53	0
Итого	57 475	47 199	26 071

Просроченная кредиторской задолженности отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	1 697	651	427
в том числе:	0	0	0
- Фонд социального страхования	0	0	0
- Пенсионный фонд	1 154	436	317
- Фонд обязательного медицинского страхования	521	207	105
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	22	8	5
Прочее	0	10	11
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 697	661	438

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
--	----------	----------	----------

Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	0	2 838	5680
Налог на имущество	0	0	0
НДФЛ	1547	401	306
Транспортный налог	0	0	0
Прочие	0	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	1547	3239	5 986

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2021 г. составляла 8,5% (31 декабря 2020 г.: 4,25%, 31 декабря 2019 г.: 6,25%).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства отсутствуют.

Виды обязательств	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Долгосрочная кредиторская задолженность - авансы покупателей и заказчиков	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	0

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
- Оптовая торговля	779 080	583 254	195 826
Итого за 2021 год	779 080	582 254	195 826

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
-------------------	---	--	-----------------

- Оптовая торговля	413 769	276 586	137 183
Итого за 2020 год	413 769	276 586	137 183

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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 финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2021 и 2020 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 99% от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Казахстан.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Материальные затраты	83 169	29 294
Затраты на оплату труда	130 992	41 477
Отчисления на социальные нужды	16 615	7 228
Амортизационные отчисления	953	637
Прочие затраты	13 276	3 548
Итого коммерческие расходы	245 005	82 184

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	0	0
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	571	3
Доходы от реализации ценных бумаг	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	20	3
Активы, полученные безвозмездно	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Курсовые разницы, в т.ч.:	20 114	31 715
<ul style="list-style-type: none"> по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях 	20 058	30 861
<ul style="list-style-type: none"> по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 	56	854
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	0	0
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. 15 Пояснений)	0	0
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр.	636	1 644
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 16 Пояснений)	32	91
Государственные субсидии, целевое финансирование (см. п. 28 Пояснений)	0	0
Прочие	4865	3652
Итого прочие доходы	26 238	37 108

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	518	2
Расходы, связанные с участием/прекращением участия в уставных капиталах других организаций (см. п. 8 Пояснений)	0	0
Стоимость реализуемых ценных бумаг	0	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	0	0
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов (см. п. 15 Пояснений)	0	0
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и пр. (см. п. 7 и п. 10 Пояснений)	0	2 613
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10	22
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства (см. п. 30 Пояснений)	0	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Курсовые разницы, в т.ч.:	26 266	30 187
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	22 027	26 586
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 239	3 601
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	0	0
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	0	0
Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата (см. п. 6 Пояснений)	0	0
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (см. п. 10 Пояснений)	301	557
Материальная помощь, подарки		
Госпошлина, судебные издержки	22	0
Расходы по налогу на имущество		
Прочие	6 906	1 880
Итого прочие расходы	34 023	35 259

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2021 году и в 2020 году, отсутствуют.

20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Раскрытие информации об изменении Обществом оценочных значений в 2021 и 2020 годах приведено в п.п. 8, 9, 10, 15 Пояснений.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Основные средства	(278)	0	1270	(1548)
Оценочные обязательства и резервы	0	0	(5436)	5436
Убыток текущего периода	0	0	(53 837)	53 837
Итого временные разницы	(278)	0	58 003	57 725
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	56	0	11 600	11 545
Изменения правил налогообложения	0	0	0	0
Изменения применяемых налоговых ставок	0	0	0	0
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0	0
Итого отложенный налог на прибыль	56	0	11 600	11 545

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(78 067)	56 358
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	15 613	11 272
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	[4]	(4013)	1462
50_ Расходы на оплату труда		140	70
51_ Прочие расходы на персонал		565	28
60_ Командировочные расходы		3	14
61_ Представительские расходы		848	139
62_ Реклама и Маркетинг		755	526
63_ Расходы на а/м		7	4
64_ Аренда и содержание помещений		16	94
65_ Расходы на ИТ		2	1
66_ Профессиональные услуги		44	1
67_ Прочие административные расходы		11	1
71_ Логистика и склады		491	227
72_ Производственные расходы		88	217
85_ Амортизация		31	32
Списание ТМЦ за счет чистой прибыли		720	6
Прочие внереализационные доходы (расходы)		290	102
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		2	0

Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	11 600	(12734)
--	----------------	--------	---------

22. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Акции Общества не находятся в свободном обращении.
Акционерами Общества являются российские физические лица.

	2021 год	2020 год
число обыкновенных акций (в тысячах)	1000	1000
За вычетом числа собственных акций, выкупленных (в тысячах)		
число обыкновенных акций (в тысячах)	1000	1000
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров, в тыс. руб.	(66 467)	43 624
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(66 467)	43 624

23. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

У Общества отсутствует выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1	ТОО «Нордфелт Казахстан»	Казахстан, Карагандинская обл., г. Караганда, Проспект Шахтеров, д. 40, офис 216	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	–	100%

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

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. Прочая					
- дочерних хозяйственных обществ	571	0	0	Ежемесячно	Безналичная
- других связанных сторон	0	0	0	Ежемесячно	Безналичная
Авансы выданные	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	Ежемесячно	Безналичная
- другим связанным сторонам	0	0	0		
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	14 370	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	14 370	0	0	Займы со сроком погашения до 31/12/2022	Безналичная
- других связанных сторон	0	0	0		
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Кредиторская задолженность	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0	Ежемесячно	Безналичная
- другим связанным сторонам	0	0	0	Ежемесячно	Безналичная
Авансы полученные	0	0	0		
- дочерних хозяйственных обществ	0	0	0		
- других связанных сторон	0	0	0		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	0	0	0		
- дочерним хозяйственным обществам	0	0	0		
- другим связанным сторонам	0	0	0		

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	3 746	0
дочерние хозяйственные общества	3 746	0
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0

- другие связанные стороны	0	0
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Аренда имущества у связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	14 000	0
- дочерние хозяйственные общества	14 000	0
- другие связанные стороны	0	0
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам	370	0
- дочерние хозяйственные общества	370	0
- другие связанные стороны	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы	145	0
- дочерние хозяйственные общества	145	0
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к получению от участия в других организациях	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Дивиденды к выплате	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0

- другие связанные стороны	0	0
Доход от совместной деятельности	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за выданные поручительства	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Вознаграждения за полученные поручительства и пр.	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0
Другие операции	0	0
- дочерние хозяйственные общества	0	0
- другие связанные стороны	0	0

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами отражены в «Отчете о движении денежных средств» по строкам **4111, 4222, 4223**.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, и т.п.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Обществом не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Размер вознаграждений за 2021 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 74 124 тыс.руб. (16 человек).

Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 128 675 руб.

Размер вознаграждений за 2020 год, выплачиваемых основному управленческому персоналу, составил 24 044 тыс.руб. (9 человек).

Средняя заработная плата на конец года по Обществу в целом составила 104 437 руб.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Налогообложение

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

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

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

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

Трансфертное ценообразование

У Общества отсутствуют такие факты хозяйственной жизни, вследствие которых могут возникнуть условные обязательства, связанные с трансфертным ценообразованием. Таким образом, трансфертное ценообразование не является фактором, влияющим на финансовое состояние Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Иные условные факты хозяйственной деятельности.

Иные условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

В 2021 году резерв под условные обязательства не создавался.

Обеспечения выданные

Информация о выданных Обществом обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

Информация о полученных Обществом обеспечениях от третьих лиц по обязательствам третьих лиц по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». Общество планирует продолжать деятельность в будущем, сохраняя текущие деловые связи.

Однако после отчетной даты возникли события, которые могут в ближайшее время оказать внешнее влияние на деятельность общества:

В феврале 2022 некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты Общества, рассматриваются и анализируются возможности частичной или полной замены импорта товаров от поставщиков из европейских стран на поставщиков из стран азиатского региона.

Данные события могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в 2022 году. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с прекращаемой деятельностью.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

У Общества отсутствуют операции, связанные с государственной помощью.

29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

У Общества отсутствуют выделенные отчетные сегменты.

30. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют существенные операции, связанные с экологической деятельностью.

31. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

У Общества отсутствуют операции, связанные с затратами на освоение природных ресурсов.

32. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют операции, связанные с совместной деятельностью.

33. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

33.1 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено финансовым, рыночным, правовым рискам.

2. Механизм управления рисками

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

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в условиях существующих рисков.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность.

Риск изменения процентной ставки, валютный риск, ценовые риски

Общество оказывает услуги, и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях.

Общество приобретает товар у иностранных поставщиков преимущественно в иностранной валюте, при этом продажа товара (продукции) производится Обществом по договорам поставки с покупателями (заказчиками) в условных единицах, привязанных к курсу ЦБ РФ на дату оплаты товара покупателем (заказчиком).

Таким образом, руководство считает, что Общество способно контролировать влияние риска изменения процентной ставки, валютных рисков и ценовых рисков на свою хозяйственную деятельность.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности)

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в п.п. 8 и 10 Пояснений. Информация о полученном обеспечении в отношении причитающейся Обществу задолженности представлена в п. 25 Пояснений.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Информация о справедливой стоимости финансовых обязательств на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в пунктах 14, 16 и 17 пояснений. Информация о выданном обеспечении представлена в п. 25 Пояснений.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Общество регулярно отслеживает изменения законодательства по валютному регулированию и оценивает их влияние на свою деятельность.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть товаров Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для нее характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

4.3 Репутационные риски

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

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2020 год, в соответствии с решением общего собрания акционеров, Обществом были выплачены дивиденды за прошлый год. Информация о выплаченных Обществом дивидендах приведена в п. 13 Пояснений.

Директор

_____ (подпись)

Пятницкая Татьяна Николаевна

_____ (расшифровка подписи)

«30» марта 2022 г.