

**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 2021г.	2 055	(1 435)	6 588	-	-	(987)	-	-	-	8 643	(2 422)
	5110	за 2020г.	1 654	(1 301)	402	-	-	(134)	-	-	-	2 055	(1 435)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	2 055	(1 435)	6 588	-	-	(987)	-	-	-	8 643	(2 422)
	5111	за 2020г.	1 654	(1 301)	402	-	-	(134)	-	-	-	2 055	(1 435)

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	5 078	1 639	-	(6 588)	129
	5190	за 2020г.	1 109	4 370	-	(402)	5 078
в том числе:							
Прочие нематериальные активы	5181	за 2021г.	5 078	1 639	-	(6 588)	129
	5191	за 2020г.	1 109	4 370	-	(402)	5 078

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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 2021г.	-	14 871	-	(14 521)	350
	5250	за 2020г.	-	11 868	-	(11 868)	-
в том числе:							
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	662	-	(662)	-
	5252	за 2020г.	-	212	-	(212)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	2 166	-	(2 166)	-
	5253	за 2020г.	-	476	-	(476)	-
Транспортные средства	5244	за 2021г.	-	11 692	-	(11 692)	-
	5254	за 2020г.	-	11 119	-	(11 119)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2021г.	-	350	-	-	350
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	226 638	225 431	193 442
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)

**Буйновский Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	250	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	250	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	450	-	-	(200)	-	-	-	250	-

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)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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)

Буйновский Павел
Александрович

(расшифровка подписи)

25 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 2021г.	91 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 033	-
	5521	за 2020г.	86 033	-	7 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	91 033	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	91 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 033	-
	5524	за 2020г.	86 033	-	7 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	91 033	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	486 029	(112 662)	2 405 153	-	(2 403 768)	-	(15 624)	-	-	-	487 413	(128 286)
	5530	за 2020г.	364 035	(62 857)	2 029 259	-	(1 907 264)	-	(49 805)	-	-	-	486 029	(112 662)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	300 927	(112 662)	2 260 709	-	(2 269 115)	-	(15 624)	-	-	-	292 520	(128 286)
	5531	за 2020г.	229 255	(62 857)	1 870 992	-	(1 799 320)	-	(49 805)	-	-	-	300 927	(112 662)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	79 725	-	78 143	-	(69 864)	-	-	-	-	-	88 004	-
	5532	за 2020г.	56 184	-	71 499	-	(47 957)	-	-	-	-	-	79 725	-
Прочая	5513	за 2021г.	52 432	-	56 208	-	(13 830)	-	-	-	-	-	94 810	-
	5533	за 2020г.	26 923	-	33 823	-	(8 314)	-	-	-	-	-	52 432	-
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	за 2021г.	52 945	-	10 093	-	(50 958)	-	-	-	X	X	12 079	-
	5534	за 2020г.	51 673	-	52 945	-	(51 673)	-	-	-	X	X	52 945	-
Итого	5500	за 2021г.	577 062	(112 662)	2 405 153	-	(2 403 768)	-	(15 624)	X	-	-	578 446	(128 286)
	5520	за 2020г.	450 068	(62 857)	2 036 259	-	(1 909 264)	-	(49 805)	X	-	-	577 062	(112 662)

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	128 286	-	112 662	-	62 857	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	125 001	-	109 377	-	59 571	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 285	-	3 285	-	3 285	-
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 2021г.	136 024	8 796	-	(144 820)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	104 011	147 072	-	(115 059)	-	-	-	-	136 024
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	136 024	8 796	-	(144 820)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	104 011	147 072	-	(115 059)	-	-	-	-	136 024
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	718 397	1 029 494	5 982	(752 839)	(45)	-	-	-	1 000 989
	5580	за 2020г.	532 622	841 808	8 509	(664 516)	(27)	-	-	-	718 397
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	177 768	207 220	-	(110 010)	(15)	-	-	-	274 963
	5581	за 2020г.	158 165	122 749	-	(103 119)	(27)	-	-	-	177 768
авансы полученные	5562	за 2021г.	364 673	468 981	-	(313 710)	(30)	-	-	-	519 914
	5582	за 2020г.	260 532	346 052	-	(241 911)	-	-	-	-	364 673
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	73 238	10 062	-	(7 828)	-	-	-	-	75 472
	5583	за 2020г.	30 280	42 958	-	-	-	-	-	-	73 238
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	92 847	131 968	5 982	(103 559)	-	-	-	-	127 238
	5585	за 2020г.	74 050	160 325	8 509	(150 038)	-	-	-	-	92 847
прочая	5566	за 2021г.	9 871	432	-	(6 951)	-	-	-	-	3 352
	5586	за 2020г.	9 495	1 359	-	(983)	-	-	-	-	9 871
Задолженность по оплате труда	5567	за 2021г.	-	210 831	-	(210 781)	-	-	X	X	50
	5587	за 2020г.	100	168 365	-	(168 465)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	854 421	1 038 290	5 982	(897 659)	(45)	X	-	-	1 000 989
	5570	за 2020г.	636 633	988 880	8 509	(779 575)	(27)	X	-	-	854 421

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	198 506	420 214
Расходы на оплату труда	5620	210 831	168 365
Отчисления на социальные нужды	5630	49 655	40 290
Амортизация	5640	11 839	10 985
Прочие затраты	5650	500 910	265 525
Итого по элементам	5660	971 741	905 379
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	791 733	517 652
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(68 954)	(55 498)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 694 520	1 367 533

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)

25 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	21 238	35 219	(29 420)	(2 437)	24 600
в том числе:						
Резерв на гарантии	5701	5 783	2 769	(288)	(2 437)	5 827
Резерв на оплату отпусков (ЗП)	5702	12 434	2 734	-	-	15 168
Резерв на оплату отпусков (налоги)	5703	3 021	584	-	-	3 605
Резерв на выплату премий и бонусов	5704	-	29 132	(29 132)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

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)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Буйновский Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

***ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БВТ»***

за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Основные положения учетной политики	3
3.	Нематериальные активы	9
4.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	9
5.	Финансовые вложения	10
6.	Запасы	10
7.	Дебиторская задолженность	10
8.	Денежные средства и их эквиваленты	10
9.	Прочие активы	11
10.	Уставный капитал	11
11.	Заемные средства	11
12.	Оценочные обязательства	11
13.	Кредиторская задолженность	12
14.	Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА	13
15.	Прочие доходы и расходы	14
16.	Расчет по налогу на прибыль	15
17.	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	15
18.	Прочие обязательства	17
19.	Связанные стороны	17
20.	Условные обязательства и условные активы	22
21.	События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.	22
22.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	22
23.	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	26
24.	Непрерывность деятельности	26
25.	Прочая информация	26

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БВТ» за 2021 год

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. 6д оф. 272

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием для очистки воды;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 15 октября 2008 года.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 93 человека (за предыдущий период 84 человек).

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Буйновский Павел Александрович	Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резерв гарантийного обслуживания

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 организации 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.

Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно
Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

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).

Переоценка основных средств 2021 году компанией не проводилась.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 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 организацией 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).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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 (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Landing page AQUADIAL	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Видеоролик "О промывке системы отопления с помощью Cillit RS 25 plus"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О водоподготовке и оборудовании бассейнов"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "О работе механического фильтра BWT Avanti"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Обязка системы водоподготовки"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Питьевые системы"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Видеоролик "Промывка водонагревательного оборудования с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно

Видеоролик "Строительство "Центра водных развлечений "Арена Легенд" с BWT"	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Сайт www.b-intense.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.bwt4me.ru	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pearl-water.ru Доработка	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pharma-water.ru Редизайн	свыше 7 лет до 10 лет включительно
Сайт www.pro.bwt.ru	свыше 7 лет до 10 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Переоценка нематериальных активов в 2021 году не проводилась.

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 устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе материально-технических запасов учитываются:

- Сырье, материалы и комплектующие, необходимые для сборки оборудования, выполнения работ и оказания услуг
- Материалы, используемые для управленческих нужд организации
- Товары, предназначенные для продажи
- Готовая продукция
- Незавершенное производство

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организацией создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Резерв создается по следующим группам МПЗ:

- Товары
- Материалы
- Готовая продукция
- Размер отчислений в резерв под снижение стоимости ТМЦ составляет:

Срок оборачиваемости	ТОВАРЫ
более 1 года	25%
более 2 лет	50%
более 3 лет	75%
более 4 лет	100%

Организация отстывает от требований РСБУ по ФСБУ 5/2019, в части применения способа по сроку оборачиваемости для формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ.

При этом, порядок формирования резерва под обесценение запасов соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности, а также учетной политике Головной компании группы компаний BWT, что соответствует положениям п. 14 ст. 21 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

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 № 32н. 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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 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 приходится на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество анализирует договоры подряда и техническую документацию. На основании анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному объекту (договору), в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности таких работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доля выполненного на отчетную дату объема работ определяется как доля фактически понесенных на отчетную дату затрат в общей сумме плановых затрат по каждому договору (объекту).

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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 и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, 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 несущественном 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 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 финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. Составил:

Доллар США – 74,2926 рублей;

Евро – 84,0695 рублей.

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», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего

способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

В учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения: Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. Право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. Не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего

накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества нет объектов основных средств, которые находятся в залоге по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г., у Общества не имеется.

В 2021, 2020 и 2019 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. 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.

При выбытии финансовых вложений по виду «Предоставленные займы» стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

На конец 2021 года финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, а также финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – нет.

6. 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.

Переданных в залог запасов на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества не имеется.

7. 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 включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 53 521 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 89 348 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 74 498 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	20 797	36 029	82 002
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	19 835	8 234	2 000
Итого денежные средства	40 632	44 263	84 002
Денежные эквиваленты	238 700	129 990	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	279 332	174 253	84 002

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на балансе у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

Обществом перечислено во внебюджетные фонды в 2021 году 48 179 тыс. руб. (в 2020 г.: 38 511 тыс. руб.; в 2019 г.: 35 057 тыс. руб.). Авансовые платежи, полученные Обществом в 2021 году составили 1 575 506 тыс. руб. (в 2020 г.: 1 099 397 тыс. руб.; в 2019 г. 785 551 тыс. руб.)

Общество осуществило авансовых платежей на сумму 621 807 тыс. руб. в 2021 году (в 2020г.: 496 831 тыс. руб.; в 2019 г.: 467 961 тыс. руб.)

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021		2020		2019	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	1 388	-	1 734	-	2 281	-
Расходы на сертификацию	-	-	-	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	-	3 574	-	199	-	-
<i>Недостачи и потери, выявленные при инвентаризации</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие</i>	-	701	-	606	-	299
Итого	1 388	4 275	1 734	805	2 281	299

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020г.	13 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021г.	13 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

В 2021 году не было произведено распределение чистой прибыли за 2020 и 2019 гг. (2020 г.: 0 тыс. руб., 2019 г.: 0 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов: в 2021 г. составила 5 895 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно; в 2020 г. составила 8 391 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно; в 2019 г. составила 5 051 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

У Общества краткосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2021 г. – 127 238 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 г. – 92 847 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 74 050 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

У Общества долгосрочных заемных средств по состоянию:

на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 г. – 136 024 тыс. руб.;

на 31 декабря 2019 г. – 104 011 тыс. руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв гарантийного обслуживания	Резерв на оплату отпусков	Резерв на покрытие возможных убытков	Итого
31 декабря 2019 г.	4 546	12 049	-	16 596
Признано в отчетном периоде	3 889	3 405	-	7 294
Списано в счет отражения затрат или признания задолженности	(1 079)	-	-	(1 079)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 573)	-	-	(1 573)
31 декабря 2020 г.	5 783	15 455	-	21 238
Признано в отчетном периоде	2 769	3 318	-	6 087
Списано в счет отражения затрат или признания задолженности	(288)	-	-	(288)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 437)	-	-	(2 437)
31 декабря 2021 г.	5 827	18 773	-	24 600

Гарантийные обязательства

Резерв создается в соответствии со сметным расчетом по каждому проекту отдельно и используется для покрытия расходов на исполнение гарантийных обязательств.

Ретроспективно была произведена корректировка по срокам гарантийного резерва: на долгосрочные и краткосрочные резервы, в связи с чем были сделаны следующие корректировки в Бухгалтерском балансе:

Строка Баланса		2020 год	2019 год	Комментарий
1430	Было	-	-	Отдельно выделены резервы на гарантийный ремонт, по сроку более 12 месяцев
	Стало	3 250	2 197	
1540	Было	21 238	16 596	
	Стало	17 987	14 399	

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г.

В соответствии с методикой расчетов, применяемой Обществом, начиная с 01.01.2013 резерв не используется, а корректируется ежеквартально.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 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 в сумме 96 726 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г 121 289 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г. 67 435 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	9 750	8 251	7 374
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	6 880	5 849	5 093
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 762	2 312	2 195

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	108	90	86
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	9 750	8 251	7 374

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	58 624	53 361	16 016
Расчеты по пенсионному обеспечению и обязательному медицинскому страхованию	15 358	10 657	8 854
Транспортный налог	98	-	-
Налог на прибыль	1 392	9 220	5 410
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	75 472	73 238	30 280

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

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	303 617	(164 940)	138 677
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	1 415 897	(947 385)	468 512
Сервис	115 343	(72 910)	42 433
Итого за 2021 год	1 834 857	(1 185 235)	649 622

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	300 532	(196 155)	104 377
Проекты (поставка, монтаж и запуск оборудования)	1 136 388	(704 083)	432 305
Сервис	97 329	(58 226)	39 103
Итого за 2020 год	1 534 249	(958 464)	575 785

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.

Коммерческие и управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Виды (статьи) расходов	Управленческие расходы		Коммерческие расходы		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020

Расходы на персонал	69 664	51 945	173 065	139 392	242 729	191 337
Роялти и расходы на патенты	36 261	18 136	-	-	36 261	18 136
Услуги головной компании	28 310	33 401	-	-	28 310	33 401
Расходы на аренду зданий и сооружений	10 708	9 225	32 209	25 741	42 917	34 966
Аудиторские и юридические услуги	2 778	1 739	85	212	2 863	1 951
Расходы на офис и обеспечение условий работы персонала	3 287	2 889	2 317	3 225	5 604	6 114
Расходы на содержание и обслуживание помещений и оборудования, включая IT-системы	5 941	4 412	5 293	4 451	11 234	8 863
Расходы на страхование, сертификацию и прочие услуги сторонних организаций	2 254	1 483	12 125	11 301	14 379	12 784
Амортизация	1 947	1 729	9 888	10 148	11 835	11 877
Расходы на командировки	591	179	3 291	2 335	3 882	2 514
Расходы на содержание автомобилей	1 833	1 586	6 648	5 956	8 481	7 542
Расходы на рекламу	-	-	86 680	69 925	86 680	69 925
Транспортные расходы	-	-	8 207	5 562	8 207	5 562
Расходы на выполнение гарантийных обязательств	-	-	2 150	866	2 150	866
Прочие расходы	2 650	1 690	1 105	1 541	3 755	3 231
ИТОГО	166 224	128 414	343 063	280 655	509 287	409 069

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 г. Были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за	Доходы за
	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	72 398	115 392
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	69 346	113 860
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	45 779	13 742
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	8 033	12 919
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	98	1 976
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Активы, полученные безвозмездно	233	225
Доходы от списания кредиторской задолженности	46	27
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-

Премии и скидки поставщиков	926	177
Услуги по учету кадров и расчету ЗП	2 910	-
Прочие	6 711	5 191
Итого прочие доходы	137 134	149 649

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	44 948	182 952
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
· по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	44 948	182 952
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	83 407	81 087
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 403	6 060
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 245	3 613
Расходы на аренду имущества, сдаваемого в субаренду	-	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	39	1 518
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	299	2 636
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	-	-
Проценты к уплате ИС (связанные компании)	5 895	8 391
Премия, выплаченная покупателю	653	475
Прочие	7 330	256
Итого прочие расходы	150 219	286 988

16. РАСЧЕТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2020 г.	За 2020 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	127 216	23 040
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	25 444	4 608
Постоянная разница за период	-	4 104
Постоянный налоговый расход	512	821
Временные разницы отчетного периода	-	11 225
Отложенный налог на прибыль	6 318	2 245
Текущий налог на прибыль	32 274	7 433
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Расход по налогу за отчетный период	25 956	5 188
Чистая прибыль (убыток)	101 260	17 852

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «БВТ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

17. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ ИЗГОТОВЛЕНИЯ

ООО «БВТ» является исполнителем по договорам подряда, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Определение степени завершенности работ осуществляется для каждого договора в отдельности по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Определение доли выполненного объема работ осуществляется пропорционально доле фактических материальных затрат к плановым материальным расходам по контракту.

В случае если достоверное определение финансового результата исполнения договора за какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактически понесенных расходов.

Договор	Выручка, признанная в отчетном периоде, не предъявленная заказчику (без НДС), тыс. руб	Фактические материальные расходы, признанные в отчетном периоде, тыс. руб.	Прибыль, признанная в отчетном периоде по договору, тыс. руб.	Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий на конец отчетного периода (без НДС), тыс. руб.	Полученные авансы, не зачтенные на конец периода тыс. руб.
2021 год					
СТРОЙ СЕРВИС Договор подряда 09-09/2020-БАСС от 09.09.2020 (Энкор Сочи)_руб	8 411	5 637	2 774	8 411	29 271
Стройтрансгаз-Запад (Договор субподряда 9992018000000000022/2933 КА от 01.04.2020 (Калининград Школа)	-	-	-	1 655	2 099
Итого на 31.12.21	8 411	5 637	2 774	10 066	31 730
2020 год					
Стройтрансгаз-Запад (Договор субподряда 9992018000000000022/2933 КА от 01.04.2020 (Калининград Школа)	40 103	30 863	9 240	40 103	29 781
ЭРГОН ООО (Договор 2020/02/30 от 12.02.2020 (Сосновый бор)	2 621	3 730	- 1 109	2 621	1 297
Альянс Телекоммуникаций (Договор АТ-2020/08/92 от 07.08.2020 (ФОК Тушино)	1 396	997	399	1 396	16 730
Итого на 31.12.20	44 120	35 590	8 530	44 120	47 808

Информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке по состоянию на отчетную дату представлена в таблице и указана без учета НДС в тыс. руб. В балансе информация о непредъявленной к оплате начисленной выручке отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230 и указана с учетом НДС.

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на конец 2021 представляют собой сальдо по расчетам по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

Контрагент	2021	2020	2019
BWT Holding GmbH	13 192	12 464	7 692

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- *приобретение и продажа товаров, работ, услуг;*
- *приобретение и продажа основных средств и других активов;*
- *предоставление имущества в аренду;*
- *финансовые операции, включая предоставление займов;*
- *распределение чистой прибыли.*

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

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Андреас Вайссенбахер (Andreas Weissebacher), гражданин Австрии
--	---

№	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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1	БВТ Холдинг ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания БВТ Холдинг ГмбХ имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	80 %	–
Основной управленческий персонал					
2	Буйновский Павел Александрович	г.Северск Томской обл., ул.Победы, 1-56	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	10%	–
Другие связанные стороны					
4	БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
5	БВТ Вассертехник ГМБХ	Индастри-Штрассе 7, D-69198, Шрисхейм, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
6	БВТ Австрия ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
7	БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	Вальтер-Зиммер-Штрассе 4, Мондзее, А-5310, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
8	БВТ АКВА АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
9	СИЛЛИХИМИ ИТАЛИАНА С.р.л.б.	Виа Плинио, 59, 20129 Милан, Италия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
10	БВТ Франция	103, ул. Шарль Мишель, 93206 САН ДЕНИ, Франция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
11	БВТ ЮК Лтд	БВТ Хаус, Графство Крэссекс, Бизнес парк Коронэйшн Роуд, Хай Уикомб, Бакингэмшайэ, Великобритания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
12	БВТ Фарма и Биотех АГ	Хауптштрассе 192, СН-4147, г.Эш, Швейцария	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
13	БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	Штейнбейс-Штрассе 41-43, D-71665, Вайхинген/Энц, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
14	БВТ Фарма и Биотех АБ	Кантиксегатан 25 А SE-213 76 Мальмо, Швеция	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
15	БВТ Чехия	Липова 196, Честлице 251 01 Ржичани, Чехия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
16	БВТ Пул Продактс	Брюннер-Штрассе 186, А-2201, Герасдорф близ Вены, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–

17	ФуМА-Тех ГмбХ	Карл-Бенц-Штрассе 4, D-74321, Битигхайм-Биссинген, Германия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
18	АО «БВТ БАРЬЕР РУС»	142407, Московская обл, Ногинский р-н, Ногинск-Технопарк территория, дом № 2	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
19	ООО «Аквасистемы МТ»	105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 34, строение 12	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
20	ООО «ОРБИТАЛ»	129301, г.Москва, ул.Касаткина, 3А, стр.1	Участники ООО «ОРБИТАЛ» Буйновский П.А., Купцов А.В. одновременно являются участниками ООО «БВТ», и занимают руководящие должности в обоих Обществах	–	–
21	БВТ Дания	Индастривей 39 дк, 8981, Спентруп, Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
22	БВТ Италия	Виа Плинио 59, 20129, Милан	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
23	БВТ Спортс энд Диджитал Сервисиз ГмбХ	Walter-Simmer-Str. 4, 5310 Мондзе, Австрия	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–
24	БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	Китай, Шанхай, Индустриальная Зона Цинпу, Xintuan Road, стр 12, № 248	Компания принадлежит к той же группе лиц (Группа БВТ), к которой принадлежит Общество	–	–

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице ниже:

Таблица. Операции со связанными сторонами (без НДС)

Наименование компании	Хозяйственные операции	Сумма, тыс. Руб.		
		2021 год	2020 год	2019 год
Приобретение товаров, работ, услуг				
БВТ Холдинг ГмбХ	услуги по управлению организацией, интеграция в группу	69 789	63 972	45 861
БВТ Холдинг ГмбХ	включение в программу страхования ответственности	173	177	99
БВТ Холдинг ГмбХ	расходы на получение банковской гарантии	1 181	1 881	1 937
БВТ Вассертехник ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	81 794	62 343	36 362
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	15 042	72 000	55 875
БВТ АКВА АГ	покупка товаров (оборудование для очистки воды) и услуг (работ)	135 118	41 469	74 288

БВТ Австрия ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	51 028	1 108	-
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	38	22 753	19 043
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	31 668	27 290	-
БВТ Дания	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	1 083	1 415	2 358
БВТ Италия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	2 966	3 284	3 613
БВТ Франция	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	5 315	7 186	4 621
БВТ Чехия	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	670	148	922
БВТ ЮК Лтд	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	10 729	11 379	7 970
БВТ Фарма и Биотех Гмбх	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	1 045	-	-
БВТ Пул Продактс ГмбХ	покупка товаров (оборудование для очистки воды)	473	2 238	659
ОРБИТАЛ	покупка товаров и услуг (работ)	1 39 256	144 273	155 361
БАРЬЕР БВТ РУС	покупка товаров и услуг (работ)	8 094	7 477	2 611
Аквасистемы МТ	покупка товаров и услуг (работ)	-	-	1 631
ФуМА-Тех ГмбХ	импорт химреагентов	1 837	1 218	1 019
Продажа товаров, работ, услуг				
ОРБИТАЛ	реализация товаров и услуг	304 888	106 119	74 623
БАРЬЕР БВТ РУС	реализация товаров и услуг	22 855	28 167	16 771
Буйновский П. А.	реализация товаров и услуг	611	1 412	52
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам				
-	-	-	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон				
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	предоставление займов	248 379	265 631	178 269
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам				
Буйновский П. А.	предоставление займов	-	7 000	-
Другие операции				
БВТ Холдинг ГмбХ	Распределение дивидендов	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	Распределение дивидендов	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность со взаимосвязанными сторонами по состоянию на отчетную дату представлена в Таблице ниже:

Таблица. Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами.

Наименование компании	Дебиторская задолженность (тыс. Руб.)			Кредиторская задолженность (тыс. Руб.)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ОРБИТАЛ	74 710	23 622	18 421	100 844	104 736	66 797
БВТ АКВА АГ	-	11 076	5 515	5 044	3 376	3 152

БВТ Австрия ГмбХ	-	-	-	6 344	732	-
БВТ Групп Сервисиз ГмбХ	-	-	-	127 238	228 871	178 269
БВТ Дания	-	-	-	-	41	-
БВТ Италия	43	-	-	-	-	-
БВТ Холдинг ГмбХ	-	-	-	66 455	69 274	38 211
БВТ Вассертехник ГмбХ	-	-	-	8 681	12 202	1 977
БВТ Вотер энд Мо ГмбХ	-	-	-	357	445	2 962
БВТ Вотер Технолоджи Шанхай	14 793	-	-	-	12 030	-
БВТ Пул энд Вотер Технолоджи ГмбХ	-	-	-	-	6 157	3 412
БВТ ЮК Лтд	-	-	-	-	-	1 511
БВТ Франция	-	-	-	71	1 516	454
БВТ Фарма и Биотех ГмбХ	-	-	-	-	-	-
Буйновский Павел Александрович	43 383	43 383	38 383	-	-	-
БАРЬЕР БВТ РУС	1 924	211	2 964	62	504	380
Аквасистемы МТ	-	-	-	-	-	-
ФуМА-Тех ГмбХ	-	-	-	588	-	-
Итого	134 810	78 292	65 283	315 727	439 884	297 125

	2021 год	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон	187 245	267 087	107 143
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	-	-	-
- компании группы БВТ	-	102 312	18 906
- ООО «ОРБИТАЛ»	187 245	164 775	88 237
Направление денежных средств связанным сторонам	537 592	443 425	391 686
- основное хозяйственное общество (БВТ Холдинг ГмбХ)	64 794	27 074	24 366
- компании группы БВТ	397 598	246 341	177 675
- ООО «ОРБИТАЛ»	75 200	170 010	189 645

Резервы по задолженностям со связанными сторонами не создавались. Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.

Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.

В течение 2021 и 2020 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения:		
- оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск	30 411	20 775
Долгосрочные вознаграждения:		
- вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Задолженность по вознаграждениям основному управленческому аппарату на 31 декабря составила:

2021 г. – 0 тыс. руб.

2020 г. – 0 тыс. руб.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют. Судебные иски и прочие претензии к обществу отсутствуют.

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 будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также пандемия COVID-19, которая затруднила работу на международном уровне, а также ограничительные меры, которые были введены в связи со сложившейся обстановкой. Стоит отметить, что также оказали влияние санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Накаляющаяся обстановка на западе страны также сказывается на санкционных эффектах организации.

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.

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

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Событиями после отчетной даты, то есть фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности можно считать проведение специальной операции России в отношении Украины и, как следствие, введение более 6000 санкций в отношении Российской Федерации.

Эффекты пока оценить не представляется возможным, однако мы ожидаем убытки, как минимум, из-за практически двукратного скачка курсов валют. Неблагоприятный настрой стран ЕС и НАТО может скептически сказаться на импорте необходимых товаров и комплектующих, что усложнит процесс производства и торговлю в целом. В связи с этим сейчас ведется работа по изменению импортных цепочек для доставки товаров и материалов, что может привести к существенному увеличению себестоимости, снижению маржи.

Из-за роста инфляции, скорее всего, придется снижать маржу по многим товарам, реализуемым на территории РФ.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № 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 существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным 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.

Головная компания Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

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.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

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 (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) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность	362 156	384 675	331 026

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Денежные средства	279 332	174 253	84 002
Итого	641 488	558 928	247 024

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты финансовых организаций или предоставленные займы головной компании.

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.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.

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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования 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.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также пандемией COVID-19 и санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

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.

23. РЕЗЕРВЫ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Обществом создаются резервы под снижение материальных ценностей.

На 31 декабря 2021 года:

	Резерв на 01.01.2021	Начислено	Восстановлено	Резерв на 31.12.2021
Материалы	5 809	7 335	90	13 054
Товары	12 799	27 003	5 477	34 324
Итого	18 608	34 338	5 567	47 378

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные события, произошедшие за период с даты окончания отчетного года и до даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:

- компания занимает важную отрасль: очистка воды для бытовых, физкультурно-оздоровительных и фармацевтических целей, что позволит продолжить свою деятельность в рамках импортозамещения;
- компания осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты и вводимыми санкциями, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что компания за период 2021 года получила прибыль от деятельности, не смотря на ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Данный факт позволяет считать указанные риски несущественными. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным правомочным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2021 году не имели места.

Общество не имеет обязательств по раскрытию информации по сегментам.

Прекращенной деятельности у Общества в 2021 году не было.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Обществом в 2021 году не осуществлялись.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

У Общества по состоянию на 31.12.2021 есть имущество, полученное в аренду:

Наименование имущества	Адрес	Площадь, м. кв.
Офис на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 1	114,7
Офис Порт Плаза	115543, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6 стр. 16	571,6
Склад на Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 12	761,9
Производство Касаткина	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 11	179,2

	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 19	45,1
	129301, г. Москва, ул . Касаткина 3А, стр. 20	116,19
Офис в г. Томске	634034, г.Томск, ул.Белинского, 40	131,8
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Енисейская 37, стр. 6	0
Мастерская в г . Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского 38	16,9
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
Склад в г. Томске	634034, г. Томск, ул. Белинского во дворе	17
Торговая точка "Рига Молл"	143444, Московская область, городской округ Красногорск 23-й км автодороги "Балтия", владение 2, корпус 1	61,5
Склад в г. Подольске		210
Рабочее место Научный проезд	117246, Москва, Научный проезд, дом 19, этаж 2 ком. бд оф. 272	10,4
Офис Екатеринбург	Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Добролюбова 16/2	18

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлено.

Генеральный директор

Буйновский П. А.

Финансовый директор

Матуленко Ж. Ю.

25 марта 2022 г.