

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Валмет»
за 2021 год.**

1. Основные сведения об организации.

1.1. Акционерное общество «Валмет» (переименовано из АО «Метсо Автоматизация» 25.05.2015, переименовано из АО «Валмет Автоматизация» 11.03.2020) создано 23.08.2001 года. Единственным Акционером АО «Валмет» является «Валмет Аутомэйшн Ою» (Valmet Automation Oy), акционерное общество Финляндской Республики, зарегистрированное в Торговом реестре Финляндской Республики 31.12.1999г. за идентификационным бизнес-номером номером 1570314-7, находящееся по адресу: Финляндская республика, Кейлизатама 5, 02151, Эспо.

Компании «Валмет Аутомэйшн Ою» принадлежит 700 (семьсот) обыкновенных именных акций на общую сумму 70 000 (семьдесят тысяч) рублей, что составляет 100 (сто) процентов размещенных акций. Держателем реестра владельцев ценных бумаг Компании является АО «Новый Регистратор» (ОГРН 1037719000384).

Местонахождение (адрес) АО «Валмет» - 115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 16

1.2. Компания в своей деятельности руководствуется редакцией Устава АО «Валмет», утвержденной Решением №27012020 единственного акционера АО «Валмет» от 27.01.2020 г., и зарегистрированной в Инспекции ФНС России № 05 по г. Москве 11 марта 2020 г.

Основным видами деятельности Компании, согласно Уставу, являются:

- производство, продажа и выкуп продукции машиностроительной промышленности, связанной с транспортом, электроникой и автоматизацией, а также связанной с ними промышленности;
- научно-исследовательская и опытно-конструкторская деятельность;
- торговля продукцией, кроме осуществления розничной торговли за наличные денежные средства. Общество может для собственного использования также импорт других товаров, услуг и продукции;
- проведение консультаций;

1.3. Состав органов управления Компании соответствует структуре управления, предусмотренной уставом Компании, а именно:

Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание акционеров;
- 2) Совет директоров;
- 3) Генеральный директор.

- Общее собрание акционеров – высший орган Общества; функции Общего Собрания Акционеров осуществляет единственный акционер – «Валмет Аутомэйшн Ою» (Valmet Automation Oy)

- Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и законодательством РФ к компетенции Общего собрания акционеров;

- Генеральный директор Мамонтов Леонид Александрович - единоличный исполнительный орган Компании.

1.4. Компания имеет филиалы и обособленные подразделения по следующим адресам:

1. 665700, Иркутская обл., г. Братск П 27 , п.р 4.

Поставлено на учет в ИФНС России по Центральному округу г. Братск 02.07.2018г. Присвоен КПП 380445001.

2. 185940, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Анохина, д. 20.

Поставлено на учет в ИФНС по г. Петрозаводску 26.03.2008г. Присвоен КПП 100103002.

3. 196084, г. Санкт-Петербург, Пулковское ш,40,4 литер А

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 23 по Санкт-Петербургу, 26.12.2011 г.Присвоен КПП 781043001.

4. 628400, Ханты-Мансийский-Югра АО, г. Сургут, Проспект Мира 42 кв. 406-407.

Поставлено на учет в ИФНС по г. Сургуту Ханты-Мансийского Автономного Округа-Югры 07.10.2002г. Присвоен КПП 860245001.

5. 167026, Республика Коми, г. Сыктывкар, Бумажников пр-т, д. 55.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС № 5 по Респ. Коми 11.11.2008г. Присвоен КПП 112145001.

6. 625026, Тюменская обл. , г. Тюмень , ул. Республики, 142

Поставлено на учет в ИФНС № 3 г.Тюмень 23.10.2017г. Присвоен КПП 720345001

7. 196 084, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева , д. 15

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 13 по Санкт-Петербургу, .01.2019 г.Присвоен КПП 781343001.

8. 191186 г. Санкт-Петербург, ул. Малая Конюшенная , д.1-3литерА

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 10 по Санкт-Петербургу, 08.06.2020 г.Присвоен КПП 784145001. Закрыто 21 июня 2021 г

9. 666684, Иркутская область, Усть-Илимск, Промплощадка ЛПК, помещение 12.

Поставлено на учет бывшей Межрайонной ФНС №9 по Иркутской области (нынешняя

ИФНС России по Центральному округу г. Братска Иркутской области) 21.09.2021, присвоен КПП 381745001

Компания является членом Некоммерческого партнерства Саморегулируемая организация «Объединение проектировщиков объектов топливно-энергетического комплекса «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ-АЛЬЯНС» и «Нефтегазстрой-Альянс» и имеет свидетельства:

Выдано на АО «Валмет Автоматизация» – № П-113-080-7709196405-2018.5 О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Дата выдачи: 10.08.2015г.

- №119.05-2010-7709196405-С-172 О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Дата выдачи: 17.07.2015 г.

1.5 Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 составила 119 человек.

1.6. Отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет АО «Валмет» ведет в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, обеспечивающим единообразное ведение учета имущества, обязательств и хозяйственных операций; составление и представление сопоставимой и достоверной информации об имущественном положении, доходах и расходах, необходимой пользователям бухгалтерской отчетности. Ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании являются:

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Мамонтов Леонид Александрович
Свиридова Ольга Михайловна

2. Учетная политика организации.

Учетная политика АО «Валмет» формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в соответствующих пунктах данных Пояснений

Существенных изменением учетной политики в 2021 году не было. Алгоритм расчета НЗП дополнен новыми подразделениями, сотрудники которых участвуют в выполнении долгосрочных проектов.

3. Учет договоров строительного подряда.

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в отчетном периоде не осуществлялись. Положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в 2021 году не применялись.

4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях (п. 22 ПБУ 3/2006) составляет:

доходы 51 947 тыс. руб. (в 2020 г – 85 741 тыс. руб.)
расходы 73 120 тыс. руб. (в 2020 г – 65 134 тыс. руб.)

Для пересчета задолженности используется курс иностранной валюты к рублю, соответствующий курсу ЦБ РФ на каждую отчетную дату (п. 22 ПБУ 3/2006). Курс ЕВРО ЦБ РФ на 31.12.2021 составляет 84,0695 (на 31.12.2020 – 90,6824)

5. Бухгалтерская отчетность организации.

В составе актива АО «Валмет» имеется краткосрочная дебиторская задолженность. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

При анализе изменения краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с показателем на начало периода, произошло уменьшение величины краткосрочной дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.1, а также представлена в Таблице 1 ниже.

Таблица 1. Состав краткосрочной дебиторской задолженности: в тыс.рублей

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.	709 118	(65 417)	2 380 335	-	(2 509 560)	-	-	-	-	-	579 892	(65 417)	
	5530	за 2020 г.	632 533	(66 365)	2 754 280	-	(2 677 695)	-	2948	-	-	-	709 118	(65 417)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	548 264	-	1 776 582	-	(1 821 432)	-	-	-	-	-	503 414	-	
	5531	за 2020 г.	531 796	(66 365)	1 935 842	-	(1 919 374)	-	2948	-	-	-	548 264	(65 417)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	123 284	-	318 938	-	(389 927)	-	-	-	-	-	56 853	-	
	5532	за 2020 г.	91 497	-	385 488	-	(353 701)	-	-	-	-	-	123 284	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	37 570	-	284 814	-	(298 201)	-	-	-	-	-	24 183	-	
	5533	за 2020 г.	9 240	-	432 950	-	(404 620)	-	-	-	-	-	37 570	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	709 118	(65 417)	2 380 335	-	(2 509 560)	-	-	X	-	-	579 892	(65 417)	
	5520	за 2020 г.	632 533	(66 365)	2 754 280	-	(2 677 695)	-	2948	-	-	-	709 118	(65 417)	

В составе дебиторской задолженности по строке «Авансы выданные» имеются авансы уплаченные организацией в связи с приобретением запасов в сумме 3 825 тыс. руб. (ФСБУ 5/2019 - п.45)

В составе пассива АО «Валмет» имеется краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о наличии на начало и на конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 5.3, а также представлена в Таблице 2 ниже.

Таблица 2. Состав краткосрочной кредиторской задолженностей: в тыс.рублей

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	278 182 324 276	944 235 1 269 849	- 1 995	(991 410) (1 317 938)	- -	- -	- -	231 007 278 182
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	25 777 148 286	554 853 624 737	- -	(474 322) (747 246)	- -	- -	- -	106 308 25 777
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	211 800 115 467	369 875 405 897	- -	(480 777) (309 565)	- -	- -	- -	100 898 211 800
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	40 316 59 285	225 24 628	- -	(17 128) (43 597)	- -	- -	- -	23 413 40 316
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- 200 000	- 1 995	- (201 995)	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	290 1 237	19 282 14 587	- -	(19 184) (16 535)	- -	X X	X X	388 290
	5567 5587	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	278 182 324 276	944 235 1 269 849	- 1 995	(991 410) (1 317 938)	- -	X X	X X	231 007 278 182

В 2021 году в АО «Валмет» отсутствовали выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, а также чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 г. составил 65 417 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 65 417 тыс.руб.).

Чистые активы организации на 31.12.2021 г. составляют 606 878 тыс.руб. (на 31.12.2020 г – 652 565 тыс.руб.)

6. Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация применяет перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 Запасы в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением ФСБУ 5/2019 (п.48 Переходные положения (для 2021 г - года перехода)

В 2021 году в составе активов АО «Валмет» имеются следующие запасы:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве (издержках обращения);
- готовая продукция, товары для перепродажи;
- прочие запасы

В Учетной политике указано, что материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о стоимости материально-производственных запасов по их группам отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 4.1, а также представлена в Таблице 3 ниже:

Таблица 3. Стоимость материально-производственных запасов по их группам:

4. Запасы													
4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	112 784	-	112 784	766 736	(812 314)	(1 398)	-	X	67 206	(1 398)	65 808
	5420	за 2020 г.	99 833	-	99 833	825 368	(812 418)	-	-	X	112 784	-	112 784
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 605	-	1 605	8 569	(9 032)	-	-	-	1 142	-	1 142
	5421	за 2020 г.	956	-	956	8 069	(7 420)	-	-	307	1 605	-	1 605
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	39 150	-	39 150	629 382	(660 477)	(1 398)	-	202 147	8 055	(1 398)	5 757
	5423	за 2020 г.	14 724	-	14 724	600 714	(576 289)	-	-	120 951	39 150	-	39 150
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	71 816	-	71 816	10 370	(24 205)	-	-	-	57 981	-	57 981
	5425	за 2020 г.	84 093	-	84 093	20 458	(32 735)	-	-	-	71 816	-	71 816
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	212	-	212	118 415	(118 600)	-	-	-	28	-	28
	5426	за 2020 г.	60	-	60	196 127	(195 975)	-	-	-	212	-	212
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 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	-	-	-	

В АО «Валмет» отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог. В 2021г был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 1 398 тыс.руб в связи с появлением признаков обесценения по результатам проведенной ежегодной инвентаризации.

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно (ПБУ 21/2008, пункт 6)

7. Учет основных средств.

В составе активов АО «Валмет» имеются основные средства.

Актив принимается АО «Валмет» к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие 4 условия (п.4 ПБУ 6/01):

- 1) объект предназначен для использования при оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- 2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 3) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- 4) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 7 ПБУ 6/01). Установлен лимит стоимости – 40 000,00 рублей (п.5 ПБУ 6/01). Учет активов стоимостью менее 40 000,00 рублей ведется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Амортизация по всем объектам основных средств, принадлежащих организации, начисляется линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01). Учет начисленной амортизации ведется в инвентарных карточках (форма № ОС-6).

Организацией приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Офисное оборудование – 36 месяцев

Машины и оборудование (кроме офисного) – 60 месяцев

Транспортные средства — 60 месяцев

Информация о стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.1, а также представлена в Таблице № 4 ниже:

Таблица №4 Наличие и движение ОС в 2021 год, тыс.руб.

[illegible]

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации пересмотр срока полезного использования основных средств отражается в Акте ОС-3. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе с утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию приказом руководителя организации. Определение срока полезного использования объектов основных средств, ранее использовавшихся другой организацией, определяется с учетом срока эксплуатации у предыдущих собственников. При отсутствии копий инвентарных карточек объекта, полученных у предыдущего собственника, срок полезного использования определяется как текущий с даты изготовления объекта на основании технического паспорта или гарантийного талона.

В АО «Валмет» на 31.12.2021 есть полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего на сумму 80 977 тыс. руб. в (таб. 2.4.) и отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» и также показаны в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 2.4.

В списке арендованных средств на забалансовом счете находятся:

- транспортные средства, полученные по договорам аренды – всего на сумму 24 423 тыс.руб.; в том числе

Автомобиль Subaru Forester стоимость составляет – 2 357 тыс.руб.;

Автомобиль Toyota RAW4 стоимость составляет – 2 039 тыс.руб.;

Автомобиль Volkswagen Caddy стоимость составляет – 2 094 тыс.руб.;

Автомобиль Volkswagen Caravalle стоимость составляет – 3 833 тыс.руб.;

Автомобиль Volkswagen Teramont стоимость составляет – 2 763 тыс.руб.;

Автомобиль BMW X3 стоимость составляет – 2 103 тыс.руб.;

Автомобиль Infiniti QX50 стоимость составляет – 2 220 тыс.руб.;

Автомобиль Skoda Kodiaq стоимость составляет – 1 771 тыс.руб.;

Автомобиль Skoda Kodiaq стоимость составляет – 1 978 тыс.руб.;

Автомобиль Skoda Октавия стоимость составляет – 1 378 тыс.руб.;

Автомобиль Volkswagen Passat стоимость составляет – 1 888 тыс.руб.;

- аренда помещений, полученные по договорам аренды помещения – всего на сумму 56 554 тыс.руб. по адресам:

г. Москва, ул. Летниковская д. 16, 5 этаж, 484,26 м²

г. Москва, ул. Летниковская д. 16, 9 этаж, 120,7 м²

г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д. 40 корпус 4, литера А, 619,9 м² на 4 эт., 67,5 м² на 5 эт,

г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 15, лит. Ж., 3 этаж, 467,8 м²

г. Санкт-Петербург, пр. Сизова, дом 2, лит. А, 30 м², номер бокса 3-Z27

г. Сургут, проспект Мира д. 42, 100,4 м²

г. Братск, Иркутская область, помещение №9, расположенное на 4 этаже нежилого здания – служебно-бытового корпуса ТЭС-2

г. Усть-Илим, Иркутская обл., промплощадка ЛПК, Правобережная часть города 16,4 м²,

У организации отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, а также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, и при этом находящиеся в процессе государственной регистрации.

8. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

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

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года 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 деятельности Общества».

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» закреплено, что у организации могут возникать оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

В составе пассива АО «Валмет» имеется оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Резерв расходов по предстоящим отпускам исчисляется ежеквартально исходя из суммы фактического заработка и количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и прибавляются отчисления на страховые взносы

В течение 2021 года в учете организации рассчитывался и начислялся резерв на оплату отпусков. В течение 2021 года резерв был увеличен на сумму 13 628 тыс.руб. (за 2020г. – резерв был увеличен на сумму 805 тыс. руб.). Соответственно, оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков на 31.12.2021 г. составило 39 432 тыс.руб. (за 2020 г. – 25 804 тыс.руб.), что также отражено в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 7.

10. Доходы организации.

В отчетном периоде у АО «Валмет» имеются доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы организации подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99) доходы от обычных видов деятельности и на прочие доходы.

Доходами АО «Валмет» от обычных видов деятельности в отчетном периоде были поступления, связанные с выполнением работ по продаже, установке, пусконаладке и обучению работе на АСУ в нефтяной и целлюлозобумажной промышленности, а также по продаже запчастей и оборудования и сервисному обслуживанию и ремонту.

Признание выручки в АО «Валмет» происходит по методу начисления. Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (строка 2110 ОФР) в 2021 г. составила 1 464 180 тыс. руб. (в 2020 г - 1 555 899 тыс. руб. выручка). Уменьшение выручки по сравнению с 2020 г. составило 5,8 %.

Прочие доходы АО «Валмет» в отчетном периоде были:

- Проценты полученные (строка 2320 ОФР) в размере 4 791 тыс. руб. (включают в себя начисленные проценты при размещении в банке кратковременного депозита). В прошлом отчетном периоде за 2020 г. размер процентов полученных (строка 2320 ОФР) составлял 4 257 тыс. руб.
- Прочие доходы (строка 2340 ОФР) составляют 71 558 тыс. руб, из них (за 2020 г. - 98 708 тыс. Руб):
 - 51 947 тыс.руб. – курсовые разницы по расчетам в евро и в у.е. евро (за 2020 г. – 85 741 тыс.руб.).
 - 1 105 тыс.руб. – доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (за 2020г. – 1 985 тыс.руб.)
 - 15 201 тыс. руб.-безвозмездно полученное имущество. (за 2020г. – 6 035 тыс. руб.)
 - 3 305 тыс. руб.- прочие доходы (за 2020г. – 600 тыс. руб.)

11. Расходы организации.

В отчетном периоде у АО «Валмет» имеются расходы. Учет расходов осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами в АО «Валмет» признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, произведенные для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Расходы АО «Валмет» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся такие затраты, как: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация основных средств и прочие затраты по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат, связанных с оказанием услуг по основной деятельности, отражена в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в таблице 6, а также представлена в Таблице №5 ниже.

Таблица №5. Состав затрат, связанных с оказанием услуг:тыс.руб.

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	769 680	728 648
Расходы на оплату труда	5620	324 021	369 235
Отчисления на социальные нужды	5630	74 608	71 487
Амортизация	5640	6 798	5 446
Прочие затраты	5650	183 262	122 001
Итого по элементам	5660	1 358 370	1 296 817
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	1 358 370	1 296 817

Самый большой удельный вес в составе расходов по обычным видам деятельности отчетного и предшествующего ему года имеют материальные затраты по обычным видам деятельности, т.к. в данную группу включены затраты организации по текущей деятельности, которые связаны с осуществлением основной деятельности. (стоимость запчастей и оборудования, стоимость субподрядных работ, командировочные расходы сотрудников)

К прямым расходам компания относит:

- оплата труда, а также суммы расходов на обязательное страхование сотрудников, выполняющих работы по основной деятельности компании; (учет ведется в разрезе соответствующих подразделений 413430, 423430, 424010, 454430, 454440, 600100, 600102, 600103, 800100, 999913, 999916, 410500, 410600, 500300, 500301, 500400, 500600, 500601, 500602);
- расходы на выполнение работ (оказание услуг), материалы от сторонних организаций-субподрядчиков, относящиеся непосредственно к проекту;
- командировочные расходы, относящиеся непосредственно к проекту;
- услуги таможни

К косвенным расходам компания относит:

- экспедиторские –транспортные услуги;
- прочие расходы;

Прямые расходы, связанные с выполнением работ по долгосрочным проектам, то есть, если по условиям договоров предусмотрено получение доходов в течение более одного отчетного период, расходы распределяются пропорционально доле соответствующих фактических доходов в суммарном объеме доходов всего проекта и для этих целей организован учет НЗП.

№ ПРОЕКТА	СУММА НАКОПЛЕННЫХ РАСХОДОВ ЗА ВСЕ ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ ДОГОВОРА (X)	СУММА ВЫРУЧКИ ВСЕГО ПО ПРОЕКТУ (W)	ВЫРУЧКА ПО КОНТРАКТУ ЗА ВСЕ ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ (V)	ДОЛЯ СПИСАНИЯ РАСХОДОВ НА СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗА ГОД (Y)	НЗП (N)
СТАТЬИ ЗАТРАТ					

ДОЛЯ ДОХОДОВ (D) % = (W)ФАКТИЧЕСКАЯ ВЫРУЧКА ПО КОНТРАКТУ ЗА ВСЕ ПЕРИОД / (V) СУММА ПЛАНИРУЕМОЙ ВЫРУЧКИ ВСЕГО ПО ПРОЕКТУ,

ДОЛЯ СПИСАНИЯ РАСХОДОВ НА СЕБЕСТОИМОСТЬ (Y) = СУММА РАСХОДОВ ЗА ПЕРИОД НАРАСТАЮЩИМ ИТОГОМ(X) * (D) %

Расходы на оплату труда инженерного персонала ФОТ подразделения (424010, 454430, 423430, 413430, 454440, 600100, 600103, 999913, 999916) включая страховые взносы), относящиеся к капитальным проектам рассчитываются пропорционально доле НЗП на конец отчетного периода.

ДОЛЯ ФОТ В НЗП НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА (F) % = (W) ОСТАТОК НЗП НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА / СУММА ВСЕХ ПРЯМЫХ РАСХОДОВ 44 СЧЕТ ЗА ТЕКУЩИЙ ПЕРИОД + ОСТАТОК НЗП НА КОНЕЦ ПРЕДЫДУЩЕГО ГОДА

ДОЛЯ СПИСАНИЯ ФОТ НА НЗП (Y) = СУММА ФОТ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД + ОСТАТОК ФОТ В НЗП НА КОНЕЦ ПРЕДЫДУЩЕГО ГОДА * (F) %

Прямые расходы, связанные с выполнением работ по текущим проектам в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Прямые расходы по проектам, оказываемым по заказу материнской компании Валмет Аутомешн Ой, отмечаются как FI в учете, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства, поскольку происходит ежемесячное начисление выручки по данным проектам на основании фактически понесенных затрат. В 2021 г. также оказывались услуги компаниям группы, выручка отражалась ежемесячно, поэтому расходы по подразделениям 500100, 500200, 500300, 500301, 500400, 500600 не включается в состав незавершенного производства

Себестоимость ТЗР рассчитывается как доля транспортных и экспедиторских расходов до склада АО, расходов на страхование, хранение и таможенных расходов от себестоимости товаров и материалов, списанных на затраты.

Показатели	Материалы, руб. (счет 44,10)	Транспортно- заготовительные расходы, руб. (счет 44)
Остаток на начало месяца	А	В
Поступило за месяц	С	Д
Итого поступление с учетом остатка	А+С= Е	В+Д = F
Процент ТЗР от стоимости материалов	(F : Е) x 100 = %	

Отпущено в производство	G	G x %
Остаток на конец месяца	A+C-G	

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

К таким расходам в АО «Валмет» относятся:

- программное обеспечение и операционные системы;
- расходы на страхование имущества и на добровольное медицинское страхование (страхование от несчастных случаев и болезни, страхование ОСАГО и КАСКО на автомобили.).

Расходы будущих периодов АО «Валмет» подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. Период списания расходов будущих периодов устанавливается приказом Генерального директора АО «Валмет».

Учет управленческих затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы». Ежемесячно затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет коммерческих затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счета 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Учет прочих расходов (внебюджетных) ведется с применением счета 91.02 «Прочие расходы». К прочим расходам АО «Валмет» отчетного года относятся: Прочие расходы (строка 2350 формы 2) составили 105 631 тыс. руб., в том числе (за 2020 г. – 107 400 тыс. руб.):

- 73 120 тыс. руб. – курсовые разницы по расчетам в евро и по расчетам в у.е. (за 2020 г. – 65 134 тыс. руб.)
- 15 449 тыс. руб. – безвозмездно переданное имущество (за 2020 г. – 17 056 тыс. руб.).
- 1 648 тыс. руб. – невозмещаемый НДС (за 2020г. – 1 213тыс. руб.);
- 439 тыс. руб. – пени, штрафы, налоги (за 2020 г. – 585 тыс. руб.);
- 3 487 тыс. руб. – Прочие доходы/расходы (за 2020 г. – 1 862 тыс. руб.);

12. Информация о связанных сторонах.

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Единственным акционером АО «Валмет» в соответствии с Уставом является «Валмет Аутомэйшн Ою» (Valmet Automation Oy акционерное общество Финляндской Республики, зарегистрированное в Торговом реестре Финляндской Республики 31.12.1999г. за идентификационным бизнес-номером номером 1570314-7, находящееся по адресу: Финляндская республика, Кейлизатама 5, 02151, Эспо; единственным акционером «Валмет Аутомэйшн Ою», в

свою очередь, является «публичная компания» (эквивалент – «публичное акционерное общество») Valmet Corporation, акции которой свободно обращаются на фондовом рынке NASDAQ QMX Helsinki Ltd. и находятся во владении большого количества лиц, а владельцы акций могут и вправе часто меняться, в связи с чем проследить и достоверно установить дальнейшую цепочку собственников и конечных бенефициаров не представляется возможным. Список крупнейших акционеров Valmet Corporation постоянно обновляется, и актуальная информация представлена на сайте по адресу: <http://www.valmet.com/investors/shareholders/top-shareholders/>

Ниже приведена информация о характере и объеме операций со связанными сторонами в 2021 и в 2020 г

Наименование связанной стороны	Объем операций в 2021г., продажи		Дивиденды	Отношение со связанной стороной
	Сумма в валюте			
	ЕВРО	РУБ	РУБ	
Valmet Automation Oy.	591 478,00	52 568 966,39	100 000 600	единственный акционер
Valmet AB	96 278,89	8 560 988,56		член группы компаний Valmet
Valmet S.p.A,		1 264,08		член группы компаний Valmet
Valmet Technologies and Services S.A.	9 000,00	825 756,30		член группы компаний Valmet
Valmet Technologies Oy.	2 231 823,79	202 232 411,63		член группы компаний Valmet
ИТОГО	2 928 581	264 189 387	100 000 600	

Наименование связанной стороны	Объем операций в 2020г., продажи		Займы полученные РУБ	Отношение со связанной стороной
	Сумма в валюте			
	ЕВРО	РУБ		
Valmet AB	146 218,76	12 042 536,11		член группы компаний Valmet
Valmet Automation Oy.	502 723	43 508 779,24		единственный акционер
Valmet S.p.A,	783	71 434,38		член группы компаний Valmet
Valmet Technologies Oy.	2 864 185	248 947 063,33		член группы компаний Valmet
Valmet Corporation	-	-	200 000 000	член группы компаний Valmet
ИТОГО	3 513 910	304 569 813,06	200 000 000	

Наименование связанной стороны	Объем операций в 2021г., закупки		Отношение со связанной стороной
	Сумма в валюте		
	ЕВРО	РУБ	
Valmet Automation Oy.	4 874 835,81	430 175 841,80	единственный акционер

Valmet Technologies Oy.	742 748,39	62 413 567,91	член группы компаний Valmet
ИТОГО	5 617 584	492 589 410	

Наименование связанной стороны	Объем операций в 2020г., закупки		Отношение со связанной стороной
	Сумма в валюте		
	ЕВРО	РУБ	
Valmet Automation Oy.	4 559 321	400 479 018,10	единственный акционер
Valmet GmbH	2 615	243 210,46	член группы компаний Valmet
Valmet Technologies Oy.	27 366	2 497 621,76	член группы компаний Valmet
ИТОГО	4 589 302	403 219 850	

Состояние расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 г:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность РУБ		Кредиторская задолженность РУБ		Отношения со связанной стороной
	2021г	2020г	2021г	2020г	
Valmet Automation Oy.	38 080 373	16 602 678	97 836 857	8 497 568	единственный акционер
Valmet AB	1 618 842	1 260 395			член группы компаний Valmet
Valmet S.p.A.		71 026			член группы компаний Valmet
Valmet Technologies Oy.	176 915 099	250 903 692	6 576 068,45		член группы компаний Valmet
ИТОГО	216 614 314	268 837 791	104 412 925	8 497 568	

В 2021 году были начислены и выплачены дивиденды за 2020 год в адрес единственного учредителя Valmet Automation Oy в сумме 100 000 600 рублей

Сомнительных долгов связанных сторон нет, резерв по сомнительным долгам со связанным сторонами не формировался, безнадежная по дебиторской задолженность не списывалась.

Основные формы отношений с учредителями - ежеквартально для ознакомления учредителям направляется вся налоговая и бухгалтерская отчетность, систематически происходят деловые поездки и переговоры на предмет улучшения основных показателей деятельности.

В 2021 году АО выплатило управленческому персоналу, к которому относится Генеральный директор, Финансовый директор, Главный бухгалтер и Руководителям подразделений, всего 16 человек (в 2020 – 17 человек)

-заработная плата 77 966 тыс.руб. (в 2020 – 100 760 тыс.руб.)

-начисленные страховые взносы 15 348 тыс. Руб. (в 2020 – 16 117 тыс.руб.)

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, управленческому персоналу не выплачивались.

13. Информация по сегментам.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в АО «Валмет» не применяется по причине того, что организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, а также организацией не принимались решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

14. Учет государственной помощи.

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в АО «Валмет» не применяется по причине того, что организация в 2021 году государственную помощь не получала

15. Учет нематериальных активов.

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в АО «Валмет» не применяется по причине отсутствия в составе активов нематериальных активов.

Также отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

В отчетном году организация самостоятельно не создавала нематериальные активы.

16. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В 2021 году АО «Валмет» не получало займов или кредитов

-

17. Информация о прекращаемой деятельности.

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» в АО «Валмет» не применяется по причине отсутствия прекращаемой и прекращенной деятельности.

18. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» в АО «Валмет» не применяется по причине отсутствия у организации указанных работ.

19. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

В АО «Валмет» формировались записи в регистрах бухгалтерского учета, предусмотренные ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». На основании данных

бухгалтерских счетов, на которых формируется финансовый результат, в сопроводительной информации раскрываем следующие данные:

- Условный расход по налогу на прибыль составил 15 306 тыс руб. (за 2020 г. – 50 531 тыс руб.)
База по налогу на прибыль по бухгалтерскому учету составила 76 529 тыс.руб. (за 2020 г. – 252 654 тыс.руб.) Постоянный налоговый расход по итогам 2021 года составили величину 6 910 тыс.руб. (за 2020 г. – 5 856 тыс.руб.).
- База по налогу на прибыль по налоговому учету составила 126 105 тыс.руб. (за 2020 г. - 283 894 тыс.руб.), сумма текущего налога на прибыль (с учетом отложенного налогового обязательства – 221 тыс.руб. и отложенного налогового актива – (3 226) тыс.руб. (за 2020 г. – (231) тыс.руб и (161) тыс.руб. соответственно) составила величину 25 221 тыс.руб. (за 2020г. – 56 779 тыс.руб.).
- Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода отсутствуют.
- Чистая прибыль 2021 года, отраженная по кредиту бухгалтерского счета 84.1, составила 54 313 тыс.руб. (за 2020 г. – 196 266 тыс.руб.).
- Прибыль на акцию составила за 2021 г.- 78 тыс.руб, (за 2020 – 280 тыс.руб.)

Указанные данные отражены в Отчете о финансовых результатах. Распределение платежей по налогу на прибыль и авансовых платежей, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, между обособленными подразделениями осуществляется с использованием показателя средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

20. Учет финансовых вложений.

В 2021 г в АО «Валмет» ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не применяется по причине отсутствия финансовых вложений

21. Информация об участии в совместной деятельности.

ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» в АО «Валмет» не применяется по причине отсутствия совместной деятельности.

22. Изменения оценочных значений.

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в АО «Валмет» не применяется по причине отсутствия необходимости в корректировке стоимости актива (обязательства) и величины, отражающей погашение стоимости актива. Отсутствует новая информация, по которой нужно было бы оценить существующее положение дел в организации, ожидаемые будущие выгоды и обязательства и внести изменения в отчетность.

23. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов. Организация должна исправлять все без исключений выявленные ошибки, а также последствия подобных ошибок (п. 4 ПБУ 22/2010). Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. В 2021 году ошибок, отвечающих критерию существенности не было выявлено.

24. Отчет о движении денежных средств.

По итогам 2021 года составлен Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), в котором отражено наличие только денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных и финансовых операций.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный действующий курс ЦБ РФ на дату пересчета,

Организация в отчетном году не открывала кредитные линии в банке, не получала денежные средства на условиях овердрафта, не получала поручительства от третьих лиц, не имела недополученных займов и кредитов. В организации отсутствуют суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией. В организации отсутствуют договора на аккредитив и средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

В составе строки по коду 4129 – 126 655 тыс.руб. (в 2020 г. – 113 196 тыс.руб.) включены страховые взносы на сумму 74 830 тыс. руб. в 2021 г, (в 2020 г. – 70 589 тыс.руб).

Суммы авансовых платежей согласно п. 39 ПБУ 4/99:

- полученных 2021 г. – 452 769 тыс. руб., в том числе НДС 74 423 тыс. руб. (в 2020 г. – 512 185 тыс.руб., в том числе НДС 81 157 тыс. руб.);
- выданных 2021 г. – 291 139 тыс.руб., в том числе НДС 48 523 тыс. руб. (в 2020 г. – 383 757 тыс.руб., в том числе НДС 63 959 тыс. руб.).

Остаток денежных средств в рублях на расчетном счете Компании составляет:

- на 01.01.2021г. – 7 311 424,30 руб. (на 01.01.2020 г. – 8 377 415 руб.)
- на 31.12.2021 г. – 274 444 571,49 руб. (на 31.12.2020 г. – 7 311 424,30 руб.)

Остаток денежных средств в рублях в краткосрочном депозите составляет:

- на 01.01.2021г. – 155 900 000,00 руб. (на 01.01.2020г. – 116 000 000 руб.)
- на 31.12.2021г. – 0 руб. (на 31.12.2020 г. – 155 900 000,00 руб.)

Остаток денежных средств в евро на расчетном и транзитном счетах Компании составляет:

- на 01.01.2021г. – 216 252,24 евро (19 610 272,13 руб) на расчетном и 8 000,00 евро (725 459,20 руб) на транзитном счете, (на 01.01.2020 г. – 369,88 евро (25 647,70 руб.);
- на 31.12.2021 г – 765,33 евро (64 340,91 руб) на расчетном счете и 12 189,87 евро (1 024 796,28 руб) на транзитном (на 31.12.2020 г. – 216 252,24 евро (19 610 272,13 руб) на расчетном и 8 000,00 евро (725 459,20 руб) на транзитном счете).

С целью сопоставимости данных были скорректированы показатели Отчета о движении денежных средств за период предшествующий отчетному – выделен НДС. Изменения представлены в табличке ниже

за 2020 год			
Наименование показателя	Код	БЫЛО	СТАЛО
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 994 824	1 715 922
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 990 212	1 665 014
прочие поступления	4119	4 090	50 386
Платежи - всего	4120	(1 939 657)	(1 660 754)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 125 178)	(1 031 181)
иные налоги и сборы	4125	(306 980)	(122 076)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 167	55 167

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 448 600	1 715 922
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 373 776	1 665 014
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты банка по остаткам на счете	4114	937	522
прочие поступления	4119	73 887	50 386
Платежи - всего	4120	(1 243 810)	(1 660 754)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(709 512)	(1 031 181)
в связи с оплатой труда работников	4122	(271 711)	(306 434)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 995)
налога на прибыль организаций	4124	(13 648)	(85 873)
иные налоги и сборы	4125	(120 060)	(122 076)
прочие платежи	4129	(128 879)	(113 196)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	204 790	55 167
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 891)	(5 824)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 891)	(5 824)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 891)	(5 824)
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(100 001)	(200 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(100 001)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(200 000)

	4324	-	-
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(100 001)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	94 898	49 343
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	183 547	124 403
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	275 534	183 547
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 911)	9 801

25. Федеральный закон от 23.11.2009 N 261-ФЗ

"Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации".

В соответствии с положениями статьи 22 Федерального закона № 261-ФЗ и статьи 13 Федерального закона № 129-ФЗ, сообщаем следующую информацию о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Головная организация АО «Валмет», расположенная в Москве (Москва, Летниковская, 16), арендует по Договору №5-3-22/А аренды нежилых помещений от 27.10.2021г. помещение, площадью 484,26 м2, у организации ООО "Медиасиб".

Услуги по обслуживанию нежилого помещения оказывает ООО "УК "Сибирский Альянс" по Дополнительному соглашению №2 от 30.11.2020г. к договору № 5-13-19/Э от 01.02.2019г. по в размере фиксированной суммы.

26. Письмо Минфина РФ от 22.06.11г. № ПЗ-5/2011

«О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».

АО «Валмет», в отчетном году не выдавало обеспечений в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций и обеспечений под собственные обязательства. В организации отсутствует имущество, переданное и полученное в залог, а также отсутствуют финансовые инструменты срочных сделок.

27. Информация Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства».

В АО «Валмет», в 2021 году не проводились операции по модернизации деятельности и внедрению каких-либо инноваций, поэтому отсутствует информация, которая должна быть раскрыта в бухгалтерской отчетности, согласно требованиям Письма Минфина РФ № ПЗ-8/2011.

28. Письмо Минфина РФ № ПЗ-7/2011 от 27.05.2011

«О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

В соответствии с положениями Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011, сообщаем следующую информацию об экологической деятельности в 2021 году.

В АО «Валмет», не производились капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью организации, не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью, не направлялись денежные средства на финансирование экологической деятельности. Также в отчетном и предшествовавшем годах отсутствовали текущие расходы, связанные с экологической деятельностью. Резервы предстоящих расходов не формировались в связи с отсутствием опасных для экологии основных средств.

**29. Письмо Минфина РФ N ПЗ-9/2012 от
О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В соответствии с информацией Минфина РФ АО «Валмет» подвержена всем перечисленным рискам. Риски могут быть сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, др. На хозяйственную деятельность АО в 2021 году не оказал влияние ни один вид перечисленных в информации рисков.

**30. Оценка влияния распространения коронавируса (COVID-19) на хозяйственную
деятельность АО «Валмет»**

Введение ограничений из-за пандемии коронавирусной инфекции в течение 2021 не имело значительного влияния на порядок действий в отношении исполнения обязательств, в соответствии (п. 5 ПБУ 1/2008) принцип непрерывности деятельности не искажен, а также эти события не оказали существенного влияния на статьи финансовой отчетности. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2022 году.

Руководитель

Мамонтов Леонид Александрович

Главный бухгалтер

Свиридова Ольга Михайловна

05 марта 2022 г.

