

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Доппельмайр Раша»
за 2021 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	10
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
6.	ЗАПАСЫ	10
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	28
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	28
21.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31
22.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31
23.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТИ ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
24.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	31

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Доппельмайр Раша» («Общество») за 2021 год, бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком России на 31 декабря 2020 г.:

- 1 Евро = 84, 0695 руб.
- 1 Доллар США = 74,2926 руб

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом № 7 этаж 4, комната 2
Общество было создано 23 марта 2012 г.

Обособленные подразделения Общества на 31.12.2020:

1. Обособленное подразделение ООО «Доппельмайр Раша» в г. Самара, адрес: 443070, Самарская область, г. Самара, ул. Партизанская, д. 33.
2. Обособленное подразделение ООО «Доппельмайр Раша» в г. Сочи, адрес: 354340, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гастелло, д. 23а.
3. Обособленное подразделение ООО «Доппельмайр Раша» в г. Южно-Сахалинск, адрес: 693010, Сахалинская обл, г. Южно-Сахалинск, Алексея Максимовича Горького ул., д. 7/4

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.
- Ремонт машин и оборудования, ОКВЭД 33.12.
- Монтаж промышленных машин и оборудования, ОКВЭД 33.20.
- Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 42.99.
- Разборка и снос зданий, ОКВЭД 43.11.
- Подготовка строительной площадки, ОКВЭД 43.12.
- Производство электромонтажных работ, ОКВЭД 43.21.
- Производство прочих строительно-монтажных работ, ОКВЭД 43.29.
- Работы по установке строительных лесов и подмостей, ОКВЭД 43.99.2.
- Работы свайные и работы по строительству фундаментов, ОКВЭД 43.99.3.
- Работы бетонные и железобетонные, ОКВЭД 43.99.4.
- Работы по монтажу стальных строительных конструкций, ОКВЭД 43.99.5.
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций, ОКВЭД 43.99.7.
- Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки 43.99.9.
- Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями, ОКВЭД 71.11.1.
- Деятельность по территориальному планированию и планировке территории, ОКВЭД 71.11.2.
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора, ОКВЭД 71.12.1.
- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности, ОКВЭД 71.12.12.

- Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике, ОКВЭД 71.12.13.
- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, ОКВЭД 71.12.2.
- Исследование конъюнктуры рынка, ОКВЭД 73.20.1.
- Производство изделий из бетона для использования в строительстве ОКВЭД 23.61
- Производство товарного бетона ОКВЭД 23.63
- Производство подъемно транспортного оборудования ОКВЭД 28.22
- Ремонт электрического оборудования ОКВЭД 33.14
- Инженерные изыскания в строительстве ОКВЭД 71.12.45
- Землеустройство ОКВЭД 71.12.46

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества составила (п. 31 ПБУ 4/99):
за 2020 г- 66 человек;
за 2021 г- 70 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99): в соответствии с Уставом Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор подотчетен непосредственно Единственному участнику Общества:

Генеральный директор Иванова Мария Сергеевна	с 26.01.2019 по 31.12.2020 г
Генеральный директор Зега Олег Сергеевич	с 01.01.2021 г

Настоящая отчетность была подписана (утверждена).28.03.2022

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется главным бухгалтером Общества.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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» (в редакции 26.07.2019) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В отчетном году при ведении и бухгалтерского учета и составлении финансовой отчетности Общество не допускало отклонений от регламентированных законодательством правил.

В соответствии с Законом № 402-ФЗ ответственным за организацию бухгалтерского учета и соблюдение российского законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель предприятия.

Неопределенность оценочных значений

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

обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв, предстоящих расходов; резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату; резерв под обесценение запасов.

Основные средства

В соответствии с пп. 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).

В соответствии с Учетной политикой, амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств. При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.

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

В течение 2021 года достройка, реконструкция, модернизация основных средств не было.

Материально – производственные запасы

В соответствии с Учетной политикой 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».

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019,

Товары учитываются по покупной стоимости (по цене поставщика) с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в стоимость товаров или на издержки обращения, в зависимости от вида расхода (п. 9, 11 ФСБУ 5/2019).

Расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи, до центральных складов, с момента перехода права собственности на товары в организацию, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).

При продаже товаров оценка производится по средней себестоимости (п. 36 ПБУ 5/2019,).

В соответствии с положением группы все материально-производственные запасы находящиеся без движения пять лет подлежат резервированию в размере 100%

Учет финансовых вложений

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

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

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

организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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

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

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

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

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

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

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

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, и (или) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также платежи по обязательным страховым взносам (письмо Минфина РФ от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на 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.

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенных кодов статистики):

Производство оборудования непрерывного транспорта

При возникновении новых видов деятельности в течение отчетного года или в случае развития осуществляемых видов деятельности, данные виды деятельности подлежат признанию предметом деятельности организации при условии их одновременного соответствия следующим критериям (п. 4 ПБУ 9/99):

- выручка по новому виду деятельности составит не менее 30% от общей выручки за отчетный период;
- новый вид деятельности будет носить постоянный характер.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

Готовность выполненных работ, оказанных услуг, изготовленной продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, определяется на основании актов приемки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99. Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения,
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления, как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- прочие доходы.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и расходы на продажу.

К прямым расходам относятся:

- покупная стоимость товаров;
- расходы по доставке товаров до центральных складов;
- таможенные пошлины и таможенные сборы.

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения учитываются на счете 44, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
- расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- расходы на сертификацию товаров;
- расходы на рекламу;
- представительские расходы;
- расходы на лицензии;
- другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

В организации косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31 октября 2000 г.).

В случае, если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, данные расходы обоснованно распределяются между отчетными периодами (п. 19 ПБУ 10/99).

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Договоры строительного подряда

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

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору.

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.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ, предусмотренного договором, и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат (формы N КС-2, N КС-3, утвержденные Постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 N 100) (п. 12 ПБУ 9/99)

К прямым затратам по договору относятся:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно занятых на строительстве объекта по договору;
- страховые взносы с оплаты труда, включаемой в прямые затраты по договору;
- стоимость материалов, использованных при строительстве;
- амортизация ОС, используемых при выполнении работ по договору;
- затраты на перемещение ОС и материалов на строительную площадку и с нее (если ОС или материалы перемещаются с одной строительной площадки на другую, то затраты на перемещение делятся между договорами поровну);
- затраты на аренду ОС, используемых при выполнении работ по договору;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными организацией для исполнения договора подряда;
- предвиденные затраты на устранение недостатков и выполнение гарантийных обязательств;
- затраты на страхование объекта строительства;
- затраты по индивидуальному договору страхования гражданской ответственности "на объектной базе";
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления (п. 12 ПБУ 2/2008)

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».

Общество не является публичным и пользуется правом не применять ПБУ 12/2010. Информация по сегментам в финансовой отчетности не выделяется.

3. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

В связи с вступлением с 01.01.2021 в действие нового федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», который устанавливает новые требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций, Общество внесло изменения в учетную политику, для ее соответствия вышеуказанному стандарту. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения данного стандарта, Общество отражает перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблицах 2.1, 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка арендованных ОС по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021

Наименование арендованного ОС	2021 г в тыс. руб	2020 г в тыс. руб.
Аренда офиса Москва (пер. Казачий д.1)	15,13	15,00
Аренда офиса и склада Сочи (ул. Гастелло 23 а)	364,43	341,10
Аренда офиса г Самара (ул. Партизанская 33)	247,72	293,12
Аренда склада г. Самара (Гаражный проезд д 4)	158,56	142,56
Аренда офиса Москва (ул. Земляной вал)	108,25	108,25

5. Финансовые вложения

Общество владеет 100 % долей в ТОО «Новостройка», рыночная стоимость по данному финансовому активу не определяется подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п. 21 ПБУ 19/02)

В 2020 году руководством общества было принято решение не продавать долю в ТОО «Новостройка» в течении 3 лет. Финансовое вложение переквалифицировано в долгосрочное.

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.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. проведена инвентаризация складов по обособленным подразделениям в г. Сочи и в г. Самаре. В результате инвентаризации выявленные излишки оприходованы по рыночной цене, недостачи списаны с отнесением на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»

В ходе инвентаризации были проверены внешний вид, сроки годности условия хранения ТМЦ. ТМЦ с истекшими сроками годности, утратившими внешний вид или физические свойства не выявлено, условия хранения, рекомендованные производителем соблюдены. Согласно положению группы на стоимость всех ТМЦ, находящихся без движения пять лет создан 100% резерв.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и авансы, выданные поставщикам, в сумме 3 274 669 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г., (на 31 декабря 2020 г 2 559 156 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 2 227 395 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Согласно п. 45 ФСБУ 5/2019 авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 составляет 364 416 тыс. руб.

Движение прочей дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Мы не можем оценить влияние изменения резерва по сомнительным долгам на будущие периоды, т.к. мы не можем спрогнозировать будущую надежность и финансовую состоятельность должников

8. Денежные средства и их эквиваленты

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет краткосрочные депозитные вклады (денежные эквиваленты) в кредитных организациях.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет в своем распоряжении непосредственно денежные средства на счетах в банках в сумме 389 664 тыс. руб. и депозиты на общую сумму 207 400 тыс. руб.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	568462	501667	108600
Райффайзенбанк (основной, Москва)	8713	37753	65
Райффайзенбанк (Поволжский филиал, Самара)	59130	3546	882
ЗАО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)"	171	46	70
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" (Обособленный)	15	45	41
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Расчетный) Сочи	144835	49251	107538
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (СПЕЦИАЛЬНЫЙ)	268	1	2
Банк ВБРР (АО)	30	10586-	-
042202001 ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ		400439-	-
Расчетный в ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	61-		2-
ПАО Сбербанк (4070281093800010554)	355239		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	28602	268208	203 486
Райффайзенбанк (основной, Москва), евро		-	
валютная сумма (тыс. евро)	318	1169	2878
рублевый эквивалент	26762	106039	199530
Райффайзенбанк (Поволжский филиал, Самара), евро		-	-
валютная сумма (тыс. евро)		1	1
рублевый эквивалент		109	84
АО "АЛЬФА-БАНК" (Валютный), евро		-	
валютная сумма (тыс. евро)			203486
рублевый эквивалент		-	-
ЗАО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)" (Расчетный, EUR), евро		-	
валютная сумма (тыс. евро)		5	6
рублевый эквивалент		492	451
ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Валютный текущий, EUR) Сочи			
Валютная сумма (тыс. евро)	21,9	1782	49
рублевый эквивалент	1840	161568	3421
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	597064	769875	312086

Уплаченные налоги и взносы за период 2020-2021 в тыс. руб.

Наименование показателя	2021г	2020
Налог на доходы физических лиц	15553	12306
Налог на добавленную стоимость	116388	23721
Налог на прибыль		
Транспортный налог	41	17
Налог на имущество		
Прочие налоги	1234	857
Налог на добавленную стоимость (налоговый агент)	51639	4606
Страховые взносы ФСС	1841	1515
Страховые взносы на ОПС	20762	19214
Страховые взносы ОМС	4990	4811
Страховые взносы ФСС НС	155	683
ИТОГО:	212603	67730

9. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-
Программное обеспечение (лицензии)	877	997	1502
Недостачи и потери от порчи ценностей	2961	688	688
Прочие	1888	280	-
Итого	5726	1967	2190

Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. прочие внеоборотные активы Общества представлены следующими образом:

Виды активов	На 31 декабря		
	2021 год	2020 год	2019 год
Программное обеспечение (лицензии)	1339	919	416
Итого	1339	919	416

10. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован и полностью оплачен в 2012 году. Уставный капитал Общества был увеличен на 101 749 тыс. руб. в 2018 году.

Добавочный капитал сформирован в 2014 году и увеличен в 2016 году путем внесения Единственным участником Общества взноса в имущество в размере 80 млн. руб. денежными средствами.

Изменения в Уставном капитале:

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	104 949	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	104 949	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2021 г.	104 949	-

Величина полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 100%.

По итогам 2021 года финансовый результат Общества – прибыль

11. Заемные средства

В 2017 году Общество привлекло займ от Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ – в размере 65 000 тыс. руб., который был полностью погашен в 2018 году

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020г. задолженность по процентам за пользование займом в размере 199 тыс. руб. погашена полностью.

В 2021 году Обществом был получен займ в размере 3 364 тыс евро , в течении года был погашено 450 тыс. евро основного долга и 22 тыс. евро проценты за пользование займом. По состоянию на 31.12.2021 г остаток основного долга составляет 2914 тыс. евро. (244 952 тыс. руб.), 6,9 тыс евро (588 тыс. руб.) проценты за пользования займом. Просроченной задолженности нет.

12. Оценочные обязательства

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

Резерв на осуществленные расходы без подтверждающих документов

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом полностью израсходован резерв на покрытие убытков, связанных с судебным иском со стороны ООО «Омегастрой». Общая сумма расходов, предъявляемых субподрядчиком составляет 95 980 тыс. руб. (без учета НДС) Так же в 2021 году израсходован резерв судебных расходов ГКУ «УКС Республика Северная Осетия Алания» в сумме 3 267,9 тыс. руб. (½ от суммы предъявленных требований).

По состоянию на 31 декабря 2021 в связи с предоставлением кредит ноты компанией Ропетранс АГ восстановлен резерв в сумме 43 504 тыс. руб. на выплату лицензионных платежей по договору с Ропетранс АГ согласно предварительного расчета. В 2021 г были начислены следующие резервы предстоящих расходов:

На выплату лицензионных платежей по договору № б/н от 01.04.2021 г по предварительному расчету в сумме 70540 тыс. руб.;

На предстоящие расходы на шеф монтажные работ от компании Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ объект WAA00004905 в сумме 16 234 тыс. руб.;

На предстоящие расходы на шеф монтажные работ от компании Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ объект WAA00004814 в сумме 43 968 тыс. руб.;

На предстоящие расходы по судебному делу № №А59-3820/2020 от 19.10.21 в сумме 954,00 тыс. руб. прогноз не благоприятный резерв начислен 100% .

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 сумме 9 361 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 12 до 60 месяцев на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. По состоянию на 31 декабря 2021 г. не было зафиксированного массовых случаев обращения по гарантийным обязательствам со стороны третьих лиц. В связи с этим Обществом принято решение не формировать оценочное обязательство на гарантийные случаи. Данное решение удовлетворяет внутригрупповой политике компаний Доппельмайр.

Резерв на годовой аудит

Резерв создан в отношении расходов на проведение годового аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в размере 2138 тыс. руб., что составляет стоимость услуг, предусмотренной Договором на проведение аудита.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей

Решение о формировании резерва принимается, на основании анализа товарных остатков на складе, их оборачиваемости и возможной утраты первоначальных качеств. По итогам проведенного анализа не выявлено товарно-материальных ценностей с утратой первоначальных качеств, но согласно положению группы товарно-материальные ценности находящиеся без движения 5 пять лет резервируются в размере 100% . Мы не можем оценить влияние изменения резерва под обесценение запасов на будущие периоды, т.к. мы не можем спрогнозировать будущую стоимость запасов».

По состоянию на 31.12.2021 г не выявлено товарно-материальных ценностей чистая цена продажи которых ниже фактической себестоимости.

Резерв на выплату работникам Общества премии по итогам работы за год

Общество не создает резерв в отношении предстоящих расходов на премии работникам, поскольку премирование работников за достижение соответствующих показателей отчетного года не предусмотрено.

13. Кредиторская задолженность

Долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса показана остаточная стоимость безвозмездно полученного ОС (контейнер тренажер) с длительным сроком амортизации.

Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и авансам, полученным от покупателей, в сумме 3 234 717 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г. 3 212 504 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г 2 369 612 тыс. руб.,) была выражена, преимущественно в и рублях

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Структура задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам:

Сумма задолженности	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	4184	1029	2218
в том числе:			
- Фонд социального страхования			1301
- Пенсионный фонд	3272	714	255
- Фонд обязательного медицинского страхования	912	315	458
ФСС (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве)			204
Прочее		-	—
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4184	1029	2218
Налог на прибыль	5	5	—
Налог на добавленную стоимость (отложенный для уплаты в бюджет по договорам длительного цикла)	338440	169818	226721
Налог на добавленную стоимость		156294	0
Налог на добавленную стоимость (налоговый агент)	-829	63920	49621
Налог на имущество (ОП Краснодарский край)			
	87	0	57
Налог на доходы физических лиц			
	58	37	0
Транспортный налог			
Прочие налоги			
Итого задолженность по налогам и сборам	337761	390074	276399
Итого задолженность	341945	391103	278617

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Раскрытие информации по обеспечению обязательств

Общество имеет открытый лимит гарантий в АО Райффайзенбанке, все гарантии указанные в таблицы выданы данным банком.

Наименование контрагента	2021 г.	2020 г.	2019 г.
ОАО "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ" (21-02/17)			254 160
ОАО "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ" (84-18)			14 987.
ОАО "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ" (289)			20 639
КГАУ СШОР "ЭДЕЛЬВЕЙС"			13 949

АО "ГЛК "МАНЖЕРОК			94 100
ООО"ПИЦЦАРОТТИ И.Е."	350841		147 968
СПОРТКЛУБ РОЗА АНО			7 392
СПОРТКЛУБ РОЗА АНО			57 848
ОАУ "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ"			4340
ОАУ "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ"			4448
КСШ КГАУ			10572
АО "ГЛК "МАНЖЕРОК			10000
ОАУ "СТК "ГОРНЫЙ ВОЗДУХ"			20216
Курорты северного кавказа АО (обеспечение торгов)			210939
Курорты северного кавказа АО (обеспечение торгов)			9448
Курорты северного кавказа АО	492 792	492792	
ГБУ НО «Благоустройство») (обеспечение контракта)	3917	3917	
ГБУ НО «Благоустройство») (обеспечение контракта),	2 405	2405	
Курорты северного кавказа АО (обеспечение торгов)		125185	
Курорты северного кавказа АО (обеспечение торгов)		125185	
ГБУ НО «Благоустройство»),(обеспечение торгов)		8018	
ГБУ НО «Благоустройство»),(обеспечение торгов)		8018	
ГБУ НО «Благоустройство»),((обеспечение торгов)		13058	
ГБУ НО «Благоустройство»),((обеспечение торгов)		13058	
ГБУ НО «Благоустройство») (гарантийные обязательства)	2612		
ГБУ НО «Благоустройство») (гарантийные обязательств)	1604		
ГБУ НО «Нижегородский кремль» (гарантийные обязательства)	1190		
ГБУ НО «Нижегородский кремль» (гарантийные обязательства)	1190		
АО "КАВКАЗ.РФ" (заключение договора)	36071		
АУ « ЮГРАМЕГАСПОРТ» (обеспечение обязательств)	639		
ИТОГО:	893261	791636	881006

15. 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 (ПБУ10/99).

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

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
Строительно-монтажные работы	1964176	1746713	217463
Торговля товарами и оборудованием	1578938	1473808	105130
Ремонт и техническое обслуживание	89754	57387	44367
Проектные работы	41649	41073	576
Прочее	20749	10972	9777
Итого за 2021 год	3695266	3329953	365313

Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)

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.

Разница между величиной непредъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за текущий отчетный период и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам по каждому договору отражается развернуто в бухгалтерском балансе Общества:

- в качестве актива – не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная);
- в качестве обязательства – задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

На 31 декабря 2021 года у Общества имеются договоры строительного подряда, для расчета финансового результата которых использовалось ПБУ 2/2008:

Показатель	Сумма признанной выручки по договору за предыдущий год	Сумма признанной выручки по договору в отчетном году	Сумма понесенных расходов в отчетном году	Прибыль отчетного года	Ожидаемые убытки от выполнения договора (резерв)	Счета, выставленные Заказчику	Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Сумма полученных авансов (с НДС)
ООО «Пиццаротти И.Е.»	465431	2390	(21548)	- (19158)	-	181012	-	3713
ООО «Капитал Групп»	380311	(63363)	(20139)	((83502)	-		302777	-226560
ДОМБАЙ 3012 АО	8947	(652)	- (1238)	(1890)	-	-	8295	
ООО «Роза Хутор», Лифт А	1004	10548	(2)	10546	-			
ПАО "НК "РОСНЕФТЬ"	34459	4437	(6672)	(2235)				
ООО СБД (Лифт 6,7 СМР)		1363617	(1180465)	183152			1363617	1666744
ООО СБД (Лифт 6 ПИР)		9822	(7243)	2579			9822	2729

Показатель	Сумма признанной выручки по договору за предыдущий год	Сумма признанной выручки по договору в отчетном году	Сумма понесенных расходов в отчетном году	Прибыль отчетного года	Ожидаемые убытки от выполнения договора (резерв)	Счета, выставленные Заказчику	Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Сумма полученных авансов (с НДС)
ООО СБД (Лифт 7 ПИР)		7092	(5989)	1103			7092	2229
ООО СБД (Лифт 8 ПИР)								3450
ООО СБД (Лифт 9 ПИР)								3450
ИСК Кубанское (ПИР)		818	(791)	27			818	
БГК Гора Соболиная (ПИР 5383)		4515	(3473)	1042			4515	4340
БГК Гора Соболиная (ПИР 5384)		4486	(3588)	898			4486	4448
Итого	890152	1343710	1251148	92562		181012	1701422	1917663

Детализация выручки по видам деятельности за 2020 год:

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
Строительно-монтажные работы	484 182	491 274	(7092)
Торговля товарами и оборудованием	472 828	380 310	92 516
Ремонт и техническое обслуживание	66 139	63 294	2 846
Проектные работы	43 387	38 122	5 266
Прочее	3 427	2 893	534
Итого за 2020 год	1 069 963	975 893	94 070

В 2020 году Общество применило положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в отношении долгосрочных контрактов:

Показатель	Сумма признанной выручки по договору за предыдущий год	Сумма признанной выручки по договору в отчетном году	Сумма понесенных расходов в отчетном году	Прибыль отчетного года	Ожидаемые убытки от выполнения договора (резерв)	Счета, выставленные Заказчику	Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Сумма полученных авансов (с НДС)
ООО «Пиццаротти И.Е.»	318 377	171 646	(148 441)	23 205	-	24 592	465 431	352 303

Показатель	Сумма признанной выручки по договору за предыдущий год	Сумма признанной выручки по договору в отчетном году	Сумма понесенных расходов в отчетном году	Прибыль отчетного года	Ожидаемые убытки от выполнения договора (резерв)	Счета, выставленные Заказчику	Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС)	Сумма полученных авансов (с НДС)
ООО «Капитал Групп»	198 554	212 472	(165 729)	46 743	-	30 715	380 311	235 062
ДОМБАЙ 3012 АО	8 873	74	(64)	10	-	-	8 947	
ООО «Роза Хутор», Лифт А	1 665	(69)		(69)	-	592	1004	2 815
ПАО "НК "РОСНЕФТЬ"		34 459	(27 568)	6 891			34 459	34 100
ТОО «Oi-Qaragai Lesnaya Skazka»								1 552
АО «КСК»								
Итого	527 469	418 582	341 802	76 780		55 899	890 152	625 832

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на лицензии	70903	70359
Затраты на оплату труда	10803	12295
Аренда помещения	4299	3858
Амортизация	5065	4569
Командировочные расходы	2619	781
Отчисления на социальные нужды	2858	2841
Услуги сторонних организаций	4506	7436
Рекламные расходы	346	58
Членские взносы	3	60
Прочие затраты	4637	700
Итого коммерческие расходы	106039	102958

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	26124	39405
Отчисления на социальные нужды	7289	10939
Управление компанией	718	4023
Бухгалтерское обслуживание	173	4707
Консультационные расходы	5049	4678
Расходы на страхование	439	2041
Расходы на аудит	3000	
Амортизация	425	542

Транспортные услуги	3278	2842
Командировочные расходы	1128	2934
Аренда офиса	6460	4852
Обучение персонала	408	1696
Услуги связи ,почтовые расходы	3293	1180
Административно технические услуги	3030	2002
Прочие	4761	4360
Итого управленческие расходы	65574	86201

16. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы. В форме «Отчет о прибылях и убытках», курсовые разницы и операции по покупке и продаже валюты показаны свернуто:

Наименование дохода	2021 год	2020 год
Доход от покупки/продажи валюты	-	-
Курсовые разницы	93214	
В т. ч.		
Курсовые разницы при расчетах в валюте	115433	
Курсовые разницы при расчетах в рублях	(22219)	
Активы, полученные безвозмездно	17342	34264
Прощение долга	191107	5126
Прочая реализация	72640	
Проценты к получению	6070	1558
Списанная кредиторская задолженность		2311
Штрафа, пени	8770	
Прочие	5188	2312
Итого прочие доходы	394331	46807

Наименование расхода	2021 год	2020 год
Курсовые разницы		252868
В т.ч.		
Курсовые разницы при расчетах в валюте		350205
Курсовые разницы при расчетах в рублях.		(97337)
Доход от покупки/продажи валюты	5685	2195
Услуги банка – банковская гарантия, аккредитив	14760	7509
Безвозмездная передача имущества (в т.ч. НДС)	3599	1741
Услуги банков	3793	2168
Прочие налоги (имущество, транспортный)		
Прибыль/убыток прошлых лет выявленные в текущем периоде	78483	76437
Резерв по сомнительной задолженности	4988	8862
Списание оборудования и материалов на прочие расходы	31604	5006
НДС списанный на расходы	14538	
Стоимость реализованного товара	59640	
Резерв под обесценение товара	16346	
Расходы на гарантийный ремонт	2528	
Проценты к уплате	2503	
Пени, штрафы	3287	
Прочие	10782	14925
Итого прочие расходы	252536	371711

17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Показатель	2021	2020
Прибыль до налогообложения	335495	(419993)
Условный расход по налогу на прибыль	(67099)	83999
Постоянные налоговые расход:	(6547)	(3694)

Показатель	2021	2020
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(6547)	(3694)
Изменение отложенных налоговых активов:	(34734)	80555
по оценочным обязательствам	(1943)	9354
незавершенное производство		
прочие	(32791)	71201
Изменение отложенных налоговых обязательств:		(251)
прочее	20	
Отложенный налог на прибыль	(34714)	(80304)
Текущий налог на прибыль	(38932)	
Прочее	(2)	(18989)
Чистая прибыль (убыток)	261848	(358678)

18. Связанные стороны

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

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

- Управленческий персонал – Генеральный директор.
- Другие связанные стороны.
- Дочерняя компания

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

Оплата труда за отчетный период	
Выплачено на руки	153 457,59рубля
Налоги и иные обязательные платежи	
НДФЛ	19 949,00рублей
Обязательные страховые взносы	46 037,28рублей

По состоянию на 31 декабря 2020 г. нет неиспользованных дней отпуска, долгосрочные выплаты не предусмотрены.

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

Оплата труда за отчетный период	
Выплачено на руки	3190682,93 рублей
Налоги и иные обязательные платежи	
НДФЛ	476 769,00 рублей
Обязательные страховые взносы	764 934,14 рублей

По состоянию на 31 декабря 2021 имеет 15 неиспользованных дней отпуска, долгосрочные выплаты не предусмотрены

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами за 2020-2021 г:

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
Прочие связанные компании						
1	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки товара от 18 июля 2012 г.
2	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор аренды персонала б/н от 9 января 2013 г.
3	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор ПИР WAA5307PR от 28.10.2019
4	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор ПИР WAA5308PR от 28.10.2019
5						
5	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки WAA0004372 от 25.06.2018
7						
6	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор по предоставлению услуг программирования от 27 февраля 2015 г.
7	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки WAA0004905 от 12.03.2018
8	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки WAA0005113 от 25.06.2018
9	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки WAA0005664/1 от 14.09.2020

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
10	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор поставки WAA0005742 от 21.07.2020
11	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор услуги Инвойс Е-74421 от 17.08.2020
12	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки № WAA0004493 от 20 марта 2017 г.
13	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор WAA0004623
14	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	ДОГОВОР об оказании информационных и консультационных услуг № 3/2016 от 05.02.2016
15	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор займа №б/н от 03.12.2020
16	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор об оказании маркетинговых и консалтинговых услуг № 1 от 10.05.2012
17	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Без договора. Предоставление банковской гарантии на общегрупповом уровне
18	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	1/2019 от 28.06.2019 СОЧИ тренинги ПС 19120005/3292/0007/4/1

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
19	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАА0005414 от 23.05.2019
20	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАП0000059 от 05.08.2019
21	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАП0000060 от 05.08.2019
22	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАП048/049/50 от 10.08.2018
23	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАП0000053 ПС19030002/3292/0000/4/1 от 01.03.2019
24	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАА0004814 №ПС 19040021/3292/0000/9/1
25	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАА0005445 ПС 19080012/3292/0000/9/1
26	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор ВАА0005504 ПС 19070351/3292/0000/2/1
27	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA005549 от 18.01.2021
28	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA0005664 от 20.02.2020

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
29	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA0005550 от 18.01.2021
30	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA0005702 от 12.03.2021
31	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA0005710 от 28.04.2021
32	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	-	Договор поставки WAA0005908 от 28.04.2021
33	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ		Договор поставки WAA0005925 от 18.01.2021
34	Доппельмайр Зайльбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ		Договор поставки WAA0005972 от 05.02.2021
35	Доппельмайр Холдинг СЕ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенное владение Обществом: 100% через ряд компаний группы	—	Без договора. Расчеты по взносам в общегрупповое страхование рисков ответственности
36	Доппельмайр Кейбл Кар	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	—	Договор на поставку оборудования №SVO_0194 от 12 сентября 2016 г.
37	Доппельмайр Кейбл Кар	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	—	Соглашение на поставку оборудования DCC-L01/2018 от 01.04.2018.
38	Филиал Доппельмайер Зайльбанен Г.м.б.Х. в	Азербайджан	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ		Договор подряда WAA0005417 от 15.06.2021

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
	Азербайджанской Республике					
39	Филиал Доппельмайер Зайльбанен Г.м.б.Х. в Азербайджанской Республике	Азербайджан	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайер Холдинг АГ		Договор подряда WAA0005418 от 15.06.2021
40	Доппельмайер Кейбл Кар	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайер Холдинг АГ	–	Договор 00078/18-CMP/01 от 31.12.2018
41	ЛТВ Интралоджистикс ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 98% принадлежит Доппельмайер Холдинг АГ	–	Договор услуг №110406/LTW от 20 мая 2016 г. (технический надзор за монтажом оборудования)
42	ЛТВ Интралоджистикс ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 98% принадлежит Доппельмайер Холдинг АГ	–	Договор №00049/17-CMP/01 от 16.10.2017
43	ЛТВ Интралоджистикс ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь:	-	Договор №00026/17-CMP/LTW от 30.06.2017
44	АБС Транспортбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь:	-	Договор №DAP00000012 от 03.09.2020
45	АБС Транспортбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания является аффилированной с Доппельмайер Зайльбанен ГмбХ	–	Договор №DAP00000011 от 16.01.2020
46	АБС Транспортбанен ГмбХ	Австрийская Республика	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания является аффилированной с Доппельмайер Зайльбанен ГмбХ		Договор № 00026/20- CMP от 22.03.2021
47	ДОППЕЛЬМАЙР СЕРВИСИЗ РУС ООО	Российская Федерация	Компания входит в состав группы Доппельмайер Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайер Холдинг АГ	–	Договор 2000008 от 07.02.2020

№	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, %	Наименование и реквизиты договора
48	ДОППЕЛЬМАЙР СЕРВИСИЗ РУС ООО	Российская Федерация	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор 00055/20-СМР от 04.09.2020
49	ДОППЕЛЬМАЙР СЕРВИСИЗ РУС ООО	Российская Федерация	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ	Косвенная связь: Компания на 100% принадлежит Доппельмайр Холдинг АГ	–	Договор 00005/20-Э от 01.12.2020
50	Ропетранс АГ	Швейцарская Конфедерация	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ		–	Договор оказания управленческих и прочих услуг от 1 апреля 2016 г.
51	Ропетранс АГ	Швейцарская Конфедерация	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ		–	Лицензионный договор от 19.02.2018
52	Ропетранс АГ	Швейцарская Конфедерация	Компания входит в состав группы Доппельмайр Холдинг АГ			Лицензионный договор от 01.04.2021
Дочерняя компания						
53	ТОО "НОВОСТРОЙКА ИНВЕСТ ЛТД"	КАЗАХСТАН	Дочерняя компания	ООО "Доппельмайр Раша" является 100 % собственником		Договор займа №00001/20-СМР от 11.02.2020
54	ТОО "НОВОСТРОЙКА ИНВЕСТ ЛТД"	КАЗАХСТАН	Дочерняя компания	ООО "Доппельмайр Раша" является 100 % собственником		Договор займа №00006/20-СМР от 25.02.2020
55	ТОО "НОВОСТРОЙКА ИНВЕСТ ЛТД"	КАЗАХСТАН	Дочерняя компания	ООО "Доппельмайр Раша" является 100 % собственником		Договор займа №00007/20-СМР от 27.02.2020
56	ТОО "НОВОСТРОЙКА ИНВЕСТ ЛТД"	КАЗАХСТАН	Дочерняя компания	ООО "Доппельмайр Раша" является 100 % собственником		Договор займа №00027/20-СМР от 01.06.2020
Материнская компания						
57	Ропетранс Интернешнл ГМБХ	Австрийская Республика	Материнская компания	Является 100 % собственником компании ООО "Доппельмайр Раша"		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям с прочими связанными сторонами:

	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	70272	170444	17348		
Договоры оказания услуг	2209		10261	Ежеквартально на основании актов оказанных услуг	безналичная
Договор предоставления персонала в аренду		-	-	Ежемесячно на основании актов	безналичная
Прочее (лицензионные отчисления и отчисления на страхование рисков Группы)		-	-	Ежегодно	безналичная
Договоры поставки оборудования	68063	170444	7087	Аванс, поставка в течение 2020-2021года	безналичная
Кредиторская задолженность	1414034	1877810	1495414		
•					
Договор поставки товара	692	280783	132135	Условия оплаты согласуются с каждой партией товара	безналичная
Договоры поставки оборудования	1402396	1244453	1135299	Условия оплаты согласуются с каждой партией товара	безналичная
Договор аренды персонала		94370	47344	60 рабочих дней с даты выставления счета	безналичная
Договор оказания услуг	10946-	89850	72636	Ежеквартально в течение 30 дней	безналичная
Договор услуг программирования		138	106	На основании подписанных доп. соглашений и актов до 30 апреля 2016 г.	безналичная
Плата за лицензию		168216	107894	Частичное авансирование и последующая постоплата	Безналичная
Кредиторская задолженность по кредитам и займам	245540		199		
• основного хозяйственного общества	244952			Получен займ	Безналичная
• Прочие	588-		199	Погашение займа до 31 мая 2026 г. Выплата процентов ежеквартально	

При инвентаризации данной задолженности не было выявлено сомнительной задолженности (резервы не создавались) и безнадежной задолженности (списание не производилось).

Виды и объем операций со прочими связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг	362622	9032
• основное хозяйственное общество		
• прочие связанные стороны	362622	9032
Приобретение товаров, работ, услуг	1834085	456124
• основное хозяйственное общество	-	
• прочие связанные стороны	1834085	456124
Финансовые операции, включая займы – погашенные в адрес связанных сторон	-	
• прочие связанные стороны (получен займ)	305399	
• прочие связанные стороны (погашение займа и процентов)	40666	199
Безвозмездное получение товаров, оборудования	208449	10889
• основное хозяйственное общество	-	
• прочие связанные стороны	208449	10889
Вклады в уставные (складочные, добавочные) капиталы	-	
• основное хозяйственное общество	-	
Поступление денежных средств от связанных сторон:	294484	18503
• основное хозяйственное общество	-	
• прочие связанные стороны	294484	18503
Направление денежных средств связанным сторонам:	1845139	618682
• основное хозяйственное общество	-	
• прочие связанные стороны	1845139	618682

На основании информационного сообщения Министерства финансов РФ № ИС-учет-32 от 24.02.2021 Общество приняло решение не раскрывать информацию о бенефициарных владельцах, во избежание наложения возможных мер ограничительного характера в отношении них.

19. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 у Общества ООО «Доппельмайр Раша» имеется наличие условного актива в результате не завершено на 31 декабря 2021 г. судебного (арбитражного) разбирательства, в котором организация ООО «Доппельмайр Раша» выступает истцом (основание: Определение Арбитражного суда Самарской области от 24 декабря 2021 г. о возбуждении производства по делу N 55-37251/2021 на сумму 4 874 320,00 руб.).

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, но 2021 не оказало влияние на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски; (4) страновые и региональные риски.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в ЕВРО, либо в условных единица приравненных к ЕВРО. Для снижения валютного риска руководство Общества рассматривает возможность применения такого инструмента как хеджирование.

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).

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку основная доля продаж приходится на государственные контракты и контракты с контрагентами высокой степени доверия.

Необходимо отметить, что Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов и проводит мероприятия по снижению уровня просроченной дебиторской задолженности. В силу этого руководство оценивает уровень кредитного риска как минимальный.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, раскрытых в разделах 5-6 текстовых Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

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.

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.

Правовые риски

Для деятельности ООО «Доппельмайр Раша» свойственны общие правовые риски, вызванные общими чертами российского законодательства, такими как отсутствие достаточной конкретизации, неоднозначность толкования и отсутствие единой правоприменительной практики. Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Однако они не могут быть оценены с какой-либо степенью точности и степенью влияния на показатели финансовой отчетности.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном, Приволжском, Южном и Дальневосточном федеральных округах России, для которых 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 принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами и ситуации с мировой пандемией коронавирусной инфекцией, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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 создает 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.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Общество предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

21. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 г Обществом была получена прибыль.. Общество имеет высокие перспективы развития бизнеса на 2022 и последующие годы. В 2021 году Обществом были заключены крупные договоры длительного цикла с рядом заказчиков. Так же планируется участие в крупных торгах в течении 2022 года. Общество оценивает свои шансы на этих торгах как выше среднего, так как обладает возможностью осуществлять полный цикл строительства канатных дорог «под ключ» (проектирование, поставка, строительство, сервисное обслуживание). Располагает квалифицированным персоналом и технической базой.. Благодаря этому Общество планирует расширить свою деятельность и получать положительные финансовые результаты в следующих отчетных периодах.

Исходя из вышеизложенного, Общество считает, что в отношении него отсутствует значительная неопределенность, которая может породить сомнения в отношении допущения принципа непрерывности. Общество правомерно применило принцип непрерывности при составлении отчетности за 2021 г.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

22. Информация о прекращаемой деятельности

В 2021г руководством Общества не принималось решение о прекращении ни одного из видов деятельности Общества, а так же не принималось решение о прекращении использования отдельных активов.

23. События после отчетной даты

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

16.03.2022 Определением Арбитражного суда г. Москвы назначено дело по судебному разбирательству № А40-503/22-113-8 на сумму 66 531 008,25 руб., ООО «Доппельмайр Раша» выступает ответчиком Вероятность благополучного исхода указанного разбирательства для Организации выше среднего.

Генеральный директор

Зеге О.С.

28.03.2022