

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЛСМИДТ РУС»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ФЛСмидт Рус» (далее – ООО «ФЛСмидт Рус», «Общество») было создано 21 декабря 2007 года на неограниченный срок в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ.

Данные о государственной регистрации Общества: свидетельство серия 77 № 008718750, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ИНН/КПП 7729591347/771001001 от 21 декабря 2007 года.

Юридический и фактический адрес: 125047, Россия, г. Москва, ул. Новослободская, д. 23.

Единственным участником Общества является Холдинг «ФЛСмидт Русланд Холдинг А/С», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Дании. Бенефициаром является «ФЛСмидт энд Ко А/С», являющаяся публичной компанией.

Текущее руководство Обществом осуществляется единоличным исполнительным органом, Генеральным директором, который действует от имени Общества без доверенности.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- оказание услуг шефнадзора за строительством объектов;
- оказание представительских услуг компаниям группы «ФЛСмидт»;
- реализация промышленного оборудования и запасных частей к нему.

В 2021 и 2020 годах действовали следующие обособленные подразделения и филиалы в целях обеспечения деятельности Общества по осуществлению надзора за монтажом оборудования на строительстве заводов в регионах:

- филиал «ФЛС Нелсон Рус» в г. Иркутск, Иркутская обл.;
- обособленное подразделение в г. Коломна, Московская обл.;
- обособленное подразделение в г. Старый Оскол, Белгородская обл. (закрыто в 2021 году);
- обособленное подразделение в пос. Михайловка, Волгоградская обл. (закрыто в 2021 году);
- обособленное подразделение в г. Магадане, Магаданская обл.;
- обособленное подразделение в рп. Новогуровский, Алексинский р-н, Тульская обл. (закрыто в 2021 году);
- обособленное подразделение в г. Новосибирск, Новосибирская обл.;
- обособленное подразделение в г. Чита, Забайкальский край (закрыто в 2021 году).
- Представительство (налоговое) в Республике Беларусь.

Филиал в г. Иркутске выделен на отдельный баланс, имеет отдельные расчетные счета в банке. Уплату налогов и сдачу отчетности по филиалам и обособленным подразделениям осуществляет головной офис ООО «ФЛСмидт Рус» в г. Москва. Филиал в г. Иркутск самостоятельно составляет и сдает отчетность по налогам и сборам в части налогов и сборов, уплачиваемых в местный бюджет.

Представительство (налоговое) в Республике Беларусь выделено на отдельный баланс, имеет отдельные расчетные счета в банке. Уплату налогов и сдачу отчетности осуществляет головной офис ООО «ФЛСмидт Рус» в г. Москва. Представительство (налоговое) в Республике Беларусь самостоятельно составляет и сдает отчетность по налогам и сборам в части налогов и сборов, уплачиваемых в бюджет Республики Беларусь.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 и 2020 годы составила 78 и 80 человека соответственно.

Состав исполнительного органа Общества представлен ниже:

Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, тыс. руб.
Будер Роберт Штефан	Генеральный директор	
Кузнецов Олег Эдуардович	Главный бухгалтер	24 341

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов (далее – «РФ») и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2013 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С Бухгалтерия».

1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

1.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

1.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.7. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение и сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость («НДС») и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в соответствии со сроками полезного использования, определенными по каждому основному средству.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии со сроками, установленными постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок эксплуатации по этому имуществу определяется с учетом документально подтвержденного срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет	
	От	До
Офисное помещение	30	30
Транспортные средства	3	4
Офисное оборудование и другие виды основных средств	2	20

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 50 тыс. Датских крон по курсу ЦБ РФ на дату принятия к учету учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы, расходы и потери от списания с бухгалтерского баланса объектов основных средств (в том числе и от безвозмездной передачи) подлежат зачислению на финансовые результаты Общества.

Затраты на ремонт и сервисное обслуживание основных средств учитываются по фактически произведенным затратам в составе расходов отчетного периода.

1.8. Учет запасов

Материально-производственные запасы Общества состоят преимущественно из товаров для перепродажи.

Товары для перепродажи принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При реализации товаров для перепродажи их оценка производится по методу средней взвешенной себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

1.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.10. Учет расходов

Сумма косвенных расходов на реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода. При отсутствии в отчетном периоде выручки от реализации косвенные расходы признаются в полном объеме и формируют убыток отчетного периода.

Расходы, которые напрямую не связаны с продажей Обществом товаров, классифицируются как прочие расходы.

1.11. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

1.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В случае необходимости Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно).

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества, по задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором.

В зависимости от сроков просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента расчета резерва:

- от 30 дней и до 180 дней: отчисления в резерв не производятся;
- свыше 180 дней: 100%.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв на предстоящую оплату обязательного ежегодного аудита;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- Резерв на выплату вознаграждения по STIP;
- Резерв на выплату вознаграждения по SIP
- Резерв на предстоящие расходы по судебным разбирательствам;

1.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено ниже.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Офисное помещение в г. Иркутск	27 712	-	-	27 712
Сооружение мобильное	618	-	-	618
Офисное оборудование и другие виды основных средств	17 242	4224	0	19 259

Транспортные средства	16 526	4 497	1093	19 930
Земельные участки	7 344	-	7344	0
Прочие внеоборотные активы	911	0	0	911
Итого	70 352	8721	8 437	68 430

(тыс. руб.)

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Офисное помещение в г. Иркутск	27 712	-	-	27 712
	618	-	-	618
Офисное оборудование и другие виды основных средств	28 402	1 861	13 021	17 242
Транспортные средства	14 658	1 868	-	16 526
Земельные участки	7 344	-	-	7 344
Прочие внеоборотные активы	212	7 650	6 959	911
Итого	78 945	11 378	19 971	70 352

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Офисное помещение в г. Иркутск	9 006	8 083	7 159
Сооружение мобильное	263	142	20
Офисное оборудование и другие виды основных средств	15 191	13 555	23 238
Транспортные средства	10 300	8 679	6 173
Итого	34 760	30 458	36 590

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2021 года составляют 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 911 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 212 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 14 492 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 17 104 тыс. руб., 31 декабря 2019: 20 634 тыс.руб.).

К доходным вложениям в материальные ценности, в первую очередь, относятся автомобили.

Движение первоначальной стоимости по доходным вложениям в материальные ценности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Транспортные средства и иные вложения	16 779	160	2 258	14 681
Итого	16 779	160	2 258	14 681

	(тыс. руб.)			
Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Транспортные средства и иные вложения	14 732	30 708	28 661	16 779
Итого	14 732	30 708	28 661	16 779

Сумма накопленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	11 974	12 753	11 291
Итого	11 974	12 753	11 291

3. ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Товары для перепродажи на складе временного хранения на таможне	588 209	587 860	643 032
Товары и готовая продукция, отгруженные покупателям	68 652	142 919	10 362
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8013	8 125	9 259
Резерв под обесценение запасов	(62 448)	(57 895)	(69 098)
Незавершенное производство	40	190	372
Итого	602 466	681 199	593 927

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество не имело запасов, переданных в залог.

Движение резерва под обесценение запасов представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2019 года	69 098
Увеличение резерва	(16 173)
Использование резерва	27 376
Баланс на 31 декабря 2020 года	57 895
Увеличение резерва	(4 796)
Восстановление резерва	243
Баланс на 31 декабря 2021 года	62 448

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Покупатели и заказчики	2 892 584	577 479	579 255
Авансы выданные	428 986	1 152 022	57 308
Расчеты по налогам и сборам	92 224	27 330	39 730
Прочая	135 963	403 653	170 110
Резерв по сомнительным долгам	(1 564)	(68 557)	(96 242)
Итого	3 548 193	2 091 928	750 160

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 450 035 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 548 518 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 551 856 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США и в евро.

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	(96 242)
Увеличение резерва по сомнительным долгам	(48 223)
Использование резервов	75 908
Баланс на 31 декабря 2020 года	68 557
Увеличение резерва по сомнительным долгам	(11)
Использование резервов	67 003
Баланс на 31 декабря 2021 года	1 565

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Текущие счета в банках	244 090	172 193	342 535
Депозиты	-	-	-
Итого	244 090	172 193	342 535

6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Наименование			
НДС с авансов	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	23 987	38 009	3 504
Расходы будущих периодов	7 350	18	19
Денежные документы	0	24	
Прочие оборотные активы	48	7 052	6 495
Итого	31 386	45 103	10 018

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

	(тыс. руб.)						
Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Права пользования, лицензии	19	23	23	18	5	5	18
Правовые базы данных	-	-	-	-	-	-	-
Сертификаты, разрешения	-	-	-	-	-	-	-
Итого	19	23	23	18	5	5	18

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года составляет 410 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 410 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года – 410 тыс. руб.):

	(тыс. руб.)	
Участник	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доля владения %
ФЛСмидт Русланд Холдинг А/С	410	100%
Итого	410	100%

В 2021 году распределение прибыли не проводилось.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Займы полученные на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
Наименование заемщика	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
FLSmidth&Co.A/S	1 880 000-	299 464	-
Итого	1 880 000-	299 464	-

Займы связанным сторонам представились на коммерческих условиях

Сумма процентов, начисленных по займам, составила рублей

В 2021 году – 7 327 (тыс. руб.)

Срок погашения займов – 2022 год.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Поставщики и подрядчики	1 281 344	882 024	823 156
Авансы полученные	3 550 309	1 735 063	398 768
Задолженность по налогам и сборам	358 484	45 489	79 328
Прочие	135 702	156 084	156 422
Итого	5 325 839	2 818 660	1 457 674

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 186 447 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года: 293 052 тыс. руб., 31 декабря 2019 года: 409 002 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро и долларах США.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользо- ванных отпусков	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	18 132	60 842	78 974
Увеличение резервов	18 973	41 656	60 629
Использование резервов	(22 246)	(13 228)	(35 474)
Баланс на 31 декабря 2020 года	14 858	89 270	104 129
Увеличение резервов	30 763	50 976	81 739
Использование резервов	(19 309)	(69 284)	(88 593)
Баланс на 31 декабря 2021 года	26 312	70 962	97 274

В 2021г. оценочные обязательства имеют краткосрочный и долгосрочный характер:
долгосрочные оценочные обязательства составили **3 641** тыс. руб.
краткосрочные оценочные обязательства составили **93 633** тыс. руб.

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 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года.

Выручка

Выручка за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Показатель	2021 год	2020 год
------------	----------	----------

Реализация товаров	5 051 513	3 016 914
Услуги шефнадзора за строительством объектов цементной отрасли	482 468	246 880
Представительские услуги компаниям группы ФЛСмидт		
Услуги шефнадзора за строительством объектов горнодобывающей отрасли	(0)	(190)
Прочие		
Итого	5 533 981	3 263 603

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Материальные затраты	3 880 940	2 069 488
Затраты на оплату труда	63 809	203 605
Услуги подрядных организаций	152 261	164 437
Командировочные расходы	12 955	14 192
Амортизация	1 741	1 961
Расходы на таможенное оформление	116	1 556
Расходы на сертификацию	25	888
Роялти	130 962	119 274
Прочие расходы	19 255	2 054
Итого	4 262 064	2 577 454

12. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Расходы на транспортировку	6 951	7 460
Расходы на рекламу	6 171	1 827
Расходы на хранение СВХ	51	1 909
Аренда нежилых помещений, офисов	6 116	5 865
Добровольное страхование	846	5 060
Амортизация	1 679	2 060
Участие в семинарах, обучение, тренинги, конференции	116	61
Услуги связи	1 232	1 151
Налоги и сборы	1	-
Оплата труда	182 537	10 493
Командировочные	11 292	506
Роялти	43 654	39 678
Информационно-консультационные услуги	4175	6 089
Услуги подрядных организаций	5 109	-
Услуги по менеджменту	56 385	194 678
Расходы на сертификацию продукции	449	-
Прочие затраты	18 880	31 707
Итого	345 644	308 543

13. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Услуги по менеджменту	3 858	3 269
Оплата труда	65 736	78 846
Аренда нежилых помещений, офисов	25 268	24 707
Информационно-консультационные услуги	3 628	21 699
Прочие затраты	23 072	4 916
Почтовые и курьерские услуги	1 339	1 371
Добровольное страхование	3 761	4 096
Транспортные расходы	0	752
Амортизация	2 947	2 471
Обязательный аудит	5 605	5 529
Услуги связи	1 699	1 469
Прочая аренда	0	141
Материальные расходы	3 989	259
Командировочные расходы	2 431	2 110
Расходы на рекламу	431	469
Итого	143 765	152 104

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Расшифровка прочих доходов за 2021 и 2020 годы представлена ниже:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	13198	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 868	2 947
Прочие внереализационные доходы	10732	1 141
Доходы от реализации и выбытия имущества	1 888	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	190
Прибыль прошлых лет	13	-
Проценты к получению	-	2 172
Отчисления в резервы	115 869	25 965
Доходы связанные с безвозмездным получением имущества	-	-
Итого	143568	32 415

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Расшифровка прочих расходов за 2021 и 2020 годы представлена ниже:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Курсовые разницы	-	46 511
Отчисление в резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие расходы, связанные с отчислениями в резервы	28 352	8 700
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 362	6 226
Банковские услуги	6 035	9 766
Убыток прошлых лет	-	2 653
Штрафы, пени, неустойки	26 205	11 220
Списание НДС	-	153
Расходы от реализации и выбытия имущества	1 400	1 037
Расходы от продажи валюты	-	941
Проценты к уплате	-	-
Материальные расходы	-	4 950
Прочие	16 186	1 901
Итого	80 540	94 059

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 определяется по данным бухгалтерского учета и за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Налог на прибыль	2021 год	2020 год
(Убыток)/прибыль до налогообложения	852 863	163 143
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	171 322	32 772
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	-	-
Счет 99.09	-	-
Постоянное налоговое обязательство	463 907	51 553
по нормируемым расходам		
Итого	217 634	78 818
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива		
Резервы	16 680	20 105
Итого	16 680	20 105
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
по разнице в признании выручки в налоговом и бухгалтерском учете	593	715
Итого	593	715
Итого текущий налог на прибыль	200 361	99 638

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются все компании группы «ФЛСмидт», (Дания), и его дочерние предприятия. Основные связанные стороны Общества и характер взаимоотношений с ними представлены ниже:

Наименование связанных сторон	Характер отношений
ФЛСмидт Русланд Холдинг А/С	Единственный участник Общества
Будер Роберт Штефан	Генеральный директор
ФЛСмидт ЮК Лтд, Великобритания	Компания Группы
ФЛСмидт Виесбаден Гбмх., Германия	Компания Группы
ФЛСмидт Инк., США	Компания Группы
ФЛСмидт А/С, Дания	Компания Группы
ФЛСмидт Гмбх, Германия	Компания Группы
ФЛСмидт Вентоматик, С.п.а	Компания Группы
ФЛСмидт Лтд, Канада	Компания Группы
ФЛСмидт Солт-Лейк-Сити Инк., США	Компания Группы
ФЛСмидт Милано С.Р.Л., Италия	Компания Группы
ФЛСмидт Гамбург Гбмх., Германия	Компания Группы
ФЛСмидт Прайвет Лтд, Индия	Компания Группы
ФЛСмидт Глобал Филд Сервисис Апс, Дания	Компания Группы
ФЛСмидт МААГ Гир, Швейцария	Компания Группы
ФЛСмидт Меканик Системлер Сатис ве Баким Лтд, Турция	Компания Группы
ФЛСмидт Питиай Лтд, Австралия	Компания Группы
ФЛСмидт Спул с.р.о, Чехия	Компания Группы
ФЛСмидт С.А., Испания	Компания Группы
ФЛСмидт энд Ко А/С., Дания	Компания Группы
ТОО ФЛСмидт (ФЛСмидс), Казахстан	Компания Группы
	Компания Группы
ФЛСмидт МААГ Сп з.о.о., Польша	
ФЛСмидт Чингдао ЛТД, Китай	
FLSmidth GmbH (Leoben), Австрия	

Операции со связанными сторонами в течение 2021 и 2020 годов включали:

	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Предоставление услуг, продажа товаров		
ФЛСмидт Лтд., Канада	-	6 589
ТОО ФЛСмидт (ФЛСмидс), Казахстан	21 504	10 052
ФЛСмидт Юкей Лтд, Великобритания	222 724	-
ФЛСмидт ЛТДА., Бразилия	117	-
ФЛСмидт А/С, Дания	-	8 331
ФЛСмидт Лтд.	-	-
ФЛСмидт Южная Африка (Пти) Лтд.	-	1 998
ФЛСмидт Кребс Гмбх, Германия	-	-
ФЛСмидт Кавказ, Армения	1 691	-
ФЛСмидт Солт-Лейк-Сити Инк., США	-	8 707
FLSMIDTH Wiesbaden GmbH	4 751	16 569
ФЛСмидт Австрия, ГМБХ	23 964	15 238
ФЛСмидт Гамбург, ГМБХ	-	758
ФЛСмидт США (Декантер Машин) Инк.	-	1 238
Итого	274 751	69 482
		(тыс. руб.)
	2021 год	2020 год
Приобретение товаров и услуг		
ФЛСмидт Лтд.	364 319	477 817
ФЛСмидт Кребс Гмбх, Германия	632 472	405 924
ФЛСмидт А/С, Дания	537 861	770 993
ФЛСмидт ЮК Лтд., Великобритания	68 595	147 110
ФЛСмидт США (Декантер Машин) Инк.	-	1 935
ФЛСмидт Солт-Лейк-Сити Инк., США	-	117 807
ФЛСмидт Глобал Филд Сервисес АПС, Дания	4 633	1 186
ФЛСмидт Висбаден ГбмХ, Германия	3 427 258	9 949
ФЛСмидт МААГ Гир АГ	2 079	606
ФЛСмидт МААГ Сп. Польша	4 104	974
ФЛСмидт Вентоматик, С.п.А.	3 172	5 473
ФЛСмидт Милано С.Р.Л., Италия	28 937	3 265
ФЛСмидт Гамбург Гмбх	6 637	2 084
ФЛСмидт Qingdao ЛТД	32 285	26 610
ФЛСмидт США Инк.	-	44 646
ФЛСмидт Пфистер ГбмХ	-	105
ФЛСмидт Спол С.Р.О.	2 204	3 551
ФЛСмидт Меканик Системлер Сатис ве Баким Лдт.	2 147	1 326
ФЛСмидт МААГ Гир С.П.А.	393	-
ФЛСмидт Эйбон Пи Ти Уай ЛТД	4 969	-
ФЛСмидт Прайвет Лимитед	17	-
ФЛСмидт С.А.	604	5 326
ФЛСмидт Австралия (Пти) Лтд.	54 709	11 956
ФЛСмидт Южная Африка (Пти) Лтд.	13 989	148 520
ТОО "FLSMIDTH" (ФЛСмидс), Казахстан	5 032	9 495
Итого	5 196 417	2 196 657

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
ФЛСмидт ЮК Лтд, Великобритания	1 853	7 733	401
ФЛСмидт Южная Африка (Пти) Лтд.	0	297 671	133 872
ФЛСмидт А/С, Дания	0	207 978	7 692
ФЛСмидт Висбаден ГмбХ	116 473	958 836	-
ФЛСмидт Крэбс Гбмх, Германия	306	261	529
ФЛСмидт Лтд.	34 807	124	124
ФЛСмидт США (Декантер Машин) Инк.	8	-	1 396
ФЛСмидт Солт-Лейк-Сити Инк., США	25 395	8 761	-
ФЛСмидт Вентоматик, С.п.А.	0	-	-
ФЛСмидт Меканин Системлер Сатис ве Бахим Лтд.	0	-	271
Кузнецов Олег Эдуардович	0	-	22
ФЛСмидт Гамбург, ГМБХ	0	6 424	5 655
Будер Роберт Штефан	-	-	1 267
ФЛСмидт Австрия, ГМБХ	2 154	15 200	-
FLSmidth Pty Ltd (309)	155 110	-	-
FLSmidth&Co.A/S	4 604	-	-
FLSmidth LTDA, Бразилия	118	-	-
ООО «ФЛСмидт Кавказ»	395	-	-
ТОО "FLSmidth" (ФЛСмидс)", Казахстан	4 961	161	1 014
Итого	371 587	1 503 150	152 243

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
ФЛСмидт А/С, Дания	338 528	895 443	572 406
ФЛСмидт Лтд.	33 422	5 382	39 470
ФЛСмидт ЮКей Лтд., Великобритания	18 143	2 402	107 237
ФЛСмидт Кребс Гмбх, Германия	42 572	62 692	87 082
ФЛСмидт США (Декантер Машин) Инк.	-	1 847	1 548
ФЛСмидт Прайвет Лтд, Индия	17	-	-
ФЛСмидт Висбаден ГмбХ, Австрия	603 116	3	5 586
ФЛСмидт Солт-Лейк-Сити Инк., США	134 077	173	12 875
ФЛСмидт Глобал сервисез Дания	-	506	27 409
ФЛСмидт Вентоматик, С.п.а	-	464	627
ФЛСмидт Южная Африка (Пти) Лтд.	-	265	20 624
ФЛСмидт МААГ Гир АГ	391	-	2 508
ФЛСмидт Инк., США	3 866	13 125	4 628
FLSmidth Wadgassen GmbH	-	-	4 347
ФЛСмидт Спол Чехия	572	-	-
ФЛСмидт Гамбург, ГМБХ	-	-	39
ФЛСмидт Пфистер ГмбХ	-	-	2 271
ФЛСмидт А.С Газ технолоджи	584	-	-
ФЛСмидт Милан	-	-	5 757
ФЛСмидт Вупперталь	-	-	-
ФЛСмидт (Пти) Лтд., Австралия	6 234	-	29 073
Будер Роберт Штефан	-	-	43
ФЛСмидт Чингдао, Китай	188	852	-
Итого	1 181 126	983 153	923 528

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СТАТЬЯМ

Арендованные основные средства

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество арендовало следующие помещения:

- Нежилые помещения по адресу: МО, г. Коломна, ул. Леваневского, д.36;
- Офисное помещение по адресу: Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Индустриальная, д.2;
- Офисное помещение по адресу: Белгородская область, г. Старый Оскол, ул. Ватутина, 1, 303;
- Офисное помещение по адресу: г. Магадан, проспект Ленина, д.3;
- Офисное помещение по адресу: Забайкальский край, г. Чита, ул. Лермонтова, д. 1;
- Офисное помещение по адресу: Тульская область, Алексинский район, ул. Луговая, д. 1;
- Офисное помещение по адресу: г. Новосибирск, ул. Ползунова, 3-в;
- Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Новослободская, д.23;
- Складское помещение по адресу: г. Новосибирск, ул. Днепровская, 34;
- Складское помещение по адресу: г. Иркутск, ул. Баррикад, 51.
- Складское помещение 1100 кв.м., г.Иркутск, ул.Баррикад, 129
- Складское помещение 531 кв.м., г.Магадан, пер.Марчеканский, д.36,стр.6, этаж 1, склад 8

19. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики 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, что может негативно повлиять 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.

Налогообложение

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

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

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

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

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

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года, и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

21. РИСКИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено общество

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

Общество подвержено правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

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

Генеральный директор и представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

21.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки, за исключением плавающих ставок процентов по заемным средствам. Однако, доля заемных средств в обязательствах Общества не существенна и Общество имеет возможность для пересмотра условий договоров, в связи с чем руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств в незначительной степени.

Валютный риск

Общество продает продукцию и приобретает товар как в российских рублях, так и в условных единицах, привязанных к курсу иностранной валюты. Таким образом, руководство считает, что Общество достаточно сильно подвержено влиянию валютного риска. В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

21.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество мало подвержено кредитному риску, так как в основном расчеты с покупателями ведутся на условиях предварительной оплаты.

21.3. Риск ликвидности

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является средней.

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

22 ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ

22.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

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

22.2. Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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 незначительные.

22.3. Репутационные риски

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

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К существенным событиям, имеющим влияние на финансовую отчетность за 2021 год, можно отнести следующие факты:

- в связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. Данный факт повлиял на объем обязательств Компании, суммы по которым определялись в иностранной валюте. В течении 2021г данные тенденции и зависимости сохранялись и в ряде аспектов даже стали более значимыми, особенно к концу года на фоне санкционной риторики;
- в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

По состоянию на дату подписания отчетности вышеуказанные факты не оказали существенного влияния на выручку и операции компании.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Будер Роберт Штефан

Кузнецов Олег Эдуардович

31 марта 2022 г.