

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Алиаксис инфраструктура и промышленность»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Алиаксис инфраструктура и промышленность» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве с присвоением основного государственного номера 1047796464430 28 июня 2004 г. Свидетельство 77 № 006924062.

Прежнее наименование юридического лица до 24 ноября 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Глинвед Раша»

Место нахождения и юридический адрес: РФ 117292, г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, дом 3, корпус 1.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля пластиковыми трубопроводными системами.

Реализация продукции осуществляется посредством оптовой торговли через российские организации на договорных условиях.

Единственным Участником Общества является компания «Aliaxis Utilities & Industry GmbH», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Австрийской Республики, регистрационный номер FN104872z в Суде по коммерческим делам г. Вены, и находящееся по адресу: 1230, г. Вена, Бироштрассе, 13.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алиаксис инфраструктура и промышленность» включает показатели деятельности всех обособленных подразделений компании, а именно:

Россия, Московская область, г. Котельники, КПП 502745001;

Россия, Московская область, г. Подольск, КПП 507445001.

Среднегодовая численность работающих в ООО Алиаксис инфраструктура и промышленность» на 01.01.2022г. составила 45 человек, на 01.01.2021г - 48 человек.

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. С 01.07.2020 года эту должность занимает Кан Клим Александрович.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

| Дата/Валюта | Рублей за 1 Доллар США | Рублей за 1 Евро |
|-------------|------------------------|------------------|
| 31.12.2021 | 74,2926 | 84,0695 |
| 31.12.2020 | 73,8757 | 90,6824 |

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Алиаксис инфраструктура и промышленность» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алиаксис инфраструктура и промышленность» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Для представления отчетности в печатном виде всем заинтересованным лицам используется форма в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015г. № 57н.

Для представления отчетности в электронном виде используется форма в виде машиночитаемого бланка с двухмерным штрихкодом PDF417.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.1.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов составляет 40 тысяч рублей.

2.1.2. *Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

2.1.3. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.1.4. *Переоценка ОС*

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.1.5. *Способ начисления амортизации*

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

2.1.6. *Срок полезного использования*

Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Сроки полезного использования по группам ОС:

- Офисное оборудование: от 2 до 10 лет
- Машины и оборудование (кроме офисного): от 5 до 7 лет
- Компьютерная техника: от 2 до 5 лет
- Транспортные средства: от 5 до 7 лет
- Производственный и хозяйственный инвентарь: от 5 до 7 лет

2.1.7. *Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Запасы

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

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способы оценки материалов по их группам

МПЗ принимаются к оценке по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов по основной деятельности, включая затраты на оплату таможенной пошлины, учитываются обособленно по дебету счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

С 01.01.2021 года Общество перешло на новый программный продукт 1С версия Комплексная.2. Для формирования достоверных данных Общество вело бухгалтерский учет операций в 2020 году одновременно в двух программных продуктах 1С. Практика применения программ показала, что в разных программных продуктах одна и та же установка метода расчета себестоимости материалов имеет скорректированный механизм расчета. Новый программный продукт в обязательном порядке учитывает партионный учет Запасов на программном уровне и не предусматривает возможности его изменения. Исходя из этого для осуществления преемственности при переносе учета Общество показало в бухгалтерской отчетности за 2020 год остатки материалов в соответствии с расчетом, произведенном в новом программном продукте. Расхождения в расчетах себестоимости материалов, осуществленных в двух программных продуктах на 31.12.2020 года являются не значительными.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)

ТЗР в отношении материалов по основной деятельности учитываются обособленно на счете 41 «Товары» субсчет ДР в сумме фактических расходов по каждому виду затрат. ТЗР по прочим материалам учитывается по фактической себестоимости без обособленного учета.

2.2.4. Способ оценки МПЗ при отпуске товаров

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась в 2021 году организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов на складе хранения.

2.2.5. Резерв под снижение стоимости запасов

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности) по каждой номенклатурной единице хранения.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.2.6. Способ учета списания стоимости специальной оснастки

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается путем списания стоимости в затраты соответствующего производства (расходы на продажу).

2.2.7. Способ признания коммерческих расходов

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

2.2.8. Способ признания управленческих расходов

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

2.3. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

2.3.1. Оценочное обязательство по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по формуле:

$$\text{Оц. обяз} = \sum_i^n \text{Ср. Зар}_i * \text{Дн}_i * (1 + \text{СтВз}_i / 100), \text{ где}$$

Оц. обяз – величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

Ср. Зар_i – средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i – количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i – суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N – количество работников на отчетную дату.

В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.3.2. Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется исходя из установленного процентного отношения к расчетному годовому доходу сотрудника.

При этом под расчетным годовым доходом сотрудника понимается оклад и установленная персональная надбавка сотрудника, умноженная на количество проработанных месяцев в текущем году.

Процентные отношения для расчета премии по итогам работы за год устанавливаются положением о премировании сотрудников, действующем в Обществе.

2.4. Резервы по сомнительным долгам

2.4.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п.п.6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежат дебиторская задолженность физических и юридических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника,
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.,
- нарушение должником сроков исполнения обязательства,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.4.2. Определение величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности

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

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО показаны свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.7.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Выручка от реализации товаров
- Агентские услуги
- Работы по сервисному обслуживанию
- Выручка от реализации продукции собственного производства по номенклатурным группам

2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Доход от курсовой разницы
- Доход от сдачи имущества в субаренду
- Доход от услуг по ведению бухгалтерского учета
- Доходы связанные с реализацией прочего имущества
- Процентные доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах
- Прочие доходы

2.8. Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.8.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Стоимость товаров для перепродажи
- Расходы на персонал
- Услуги корпоративного управления
- Расходы на аренду
- Расходы на программное обеспечение
- Консультационно-информационные услуги
- Услуги связи
- Амортизация
- Рекламные расходы
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Иные коммерческие и управленческие расходы

2.8.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- Расходы от курсовой разницы
- Расходы на услуги банка
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Прочие расходы

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по НДС за 2021 и 2020 год показаны свернуто по строке 4119. Денежные средства, перечисленные таможенной службе для уплаты таможенных пошлин и НДС, показаны по строке 4129.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Резерв на обесценение запасов формирует себестоимость товаров, работ, услуг. На этом основании проведена корректировка строки 2120 «Себестоимость продаж» в сторону увеличения и строки 2350 «Прочие расходы» в сторону уменьшения по столбцу с данными за 2020 год Отчета о финансовых результатах на сумму начисленного в 2020 году Резерва под обесценение запасов в размере 18 304 тысяч рублей, а также строки 2120 «Себестоимость продаж» в сторону уменьшения и строки 2340 и 23403 «Прочие доходы» в сторону уменьшения по столбцу с данными за 2020 год Отчета о финансовых результатах на сумму восстановленного резерва на обесценение запасов в 2020 году в размере 17 860 тысяч рублей.

Откорректирована сумма по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» за 2020 года Отчета о финансовых результатах. По установлен 0, в связи с убытком отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год. Сумма налогового убытка в размере 4 188 тысяч рублей включена в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Скорректированы строки 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2020 год на сумму 16 215 тысяч рублей на величину агентского НДС, учитываемого по сч.68.32, оплаченного в бюджет.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1. Нематериальные активы и Основные средства

На 31.12.2021 г. у Общества на балансе находятся основные средства с первоначальной стоимостью 13 823 тыс. руб., с суммой накопленной амортизации 12 237 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. у Общества на балансе находятся основные средства с первоначальной стоимостью 15 059 тыс. руб., с суммой накопленной амортизации 11 325 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. у Общества на балансе находятся нематериальные активы с первоначальной стоимостью 217 тыс. руб., с суммой накопленной амортизации 4 тыс. руб.

Сумма основных средств, полученных в аренду, числящихся за балансом составила на 31.12.2021 12 266 тыс. руб. (на 31.12. 2020: 12 266 тыс. руб.)

4.2. Запасы

| тыс. руб. | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Материалы | 6 358 | 15 347 | 16 364 |
| Товары для перепродажи | 109 422 | 92 570 | 75 293 |
| Резерв под обесценение запасов | (17 764) | (9 440) | (8 996) |
| Готовая продукция | 6 849 | 5 868 | 13 234 |
| Запасы | 104 865 | 104 345 | 95 895 |

4.3. Денежные средства и их эквиваленты

| тыс. руб. | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Специальные счета | 295 284 | 275 909 | 779 |
| Валютные счета | 41 | 2 616 | 1 320 |
| Расчетные счета | 18 067 | 10 087 | 96 583 |
| Наличные средства | 3 | 2 | 1 |
| Денежные средства и эквиваленты | 313 395 | 288 614 | 98 683 |

Специальные счета представляют собой рублевые депозиты «Овернайт» в АО «ЮниКредит Банк», г.Москва, и корпоративные карточные счета, открытые на штатных сотрудников компании в этом же банке.

Общество имеет расчетные и валютные счета в АО «ЮниКредит Банк», г. Москва; ПАО «Совкомбанк», г. Москва, отдельные счета по обслуживанию ГОЗ в ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», г.Москва, ПАО «Промсвязьбанк», г.Москва, Центральном филиале АБ "РОССИЯ", г.Москва, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), г.Москва.

4.4. Налог на прибыль

| Наименование показателей | Сумма, тыс. руб., 2021 | Ставка налога | Сумма, тыс. руб., 2021 | Составляющая налога на прибыль |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль/ (убыток) | 7 536 | 20% | 1 508 | Условный расход по налогу на прибыль |
| Постоянные налоговые разницы | 43 714 | 20% | 8 743 | Постоянное налоговое обязательство |
| Временные налоговые разницы (увеличение) | 28 985 | 20% | 5 797 | Начисление ОНА, ОНО |
| Временные налоговые разницы (погашение) | (37 018) | 20% | (7 404) | Погашение ОНА, ОНО |
| Налоговая база по налоговой декларации | 43 217 | 20% | 8 644 | |

В 2021 г. в бухгалтерской отчетности в составе текущего налога на прибыль отражено (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах»)

постоянный налоговый расход в сумме 9 544 тыс. руб. начисленное от:

- резерва под обесценение ТМЦ – 1 655 тыс. руб.,
- резерва под налоговые риски – 7 038 тыс. руб.,
- резерва по сомнительной задолженности – 145 тыс. руб.,
- страхование ответственности, рисков – 241 тыс. руб.,
- прочих не принимаемых для целей налогообложения расходов – 465 тыс. руб.

постоянный налоговый доход в сумме 801 тыс. руб. начисленный от:

- восстановления постоянных обязательств предыдущих периодов – 801 тыс. руб.

| Наименование показателей | Сумма, тыс. руб., 2020 | Ставка налога | Сумма, тыс. руб., 2020 | Составляющая налога на прибыль |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------------|
| Бухгалтерская прибыль/ (убыток) | (26 723) | 20% | (5 344) | Условный доход по налогу на прибыль |
| Постоянные налоговые разницы | 5 976 | 20% | 1 195 | Постоянное налоговое обязательство |
| Временные налоговые разницы (увеличение) | 16 846 | 20% | 3 369 | Начисление ОНА, ОНО |
| Временные налоговые разницы (погашение) | (17 041) | 20% | (3 408) | Погашение ОНА, ОНО |
| Налоговая база по налоговой декларации | (20 942) | 20% | (4 188) | |

В 2020 г. в бухгалтерской отчетности в составе текущего налога на прибыль отражено (стр. 2411 «Отчета о финансовых результатах»)

постоянный налоговый расход в сумме 5 150 тыс. руб. начисленное от:

- резерва под обесценение ТМЦ – 18 304 тыс. руб.,
- резерва по сомнительной задолженности – 2 843 тыс. руб.,
- страхование ответственности, имущества – 968 тыс. руб.,
- прочих не принимаемых для целей налогообложения расходов – 3 635 тыс. руб.,

постоянный налоговый доход в сумме 3 955 тыс.руб, начисленный от:

- восстановления постоянных обязательств предыдущих периодов- 3 948 тыс.руб,
- целевое финансирование от ФСС – 7 тыс.руб.

Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства Общества отражены достоверно. Тем не менее, трактовка положений законодательства о налогообложении налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на данную бухгалтерскую отчетность. Руководство оценивает, что при возможной проверке, при трактовке налоговыми и судебными органами отдельных положений законодательства не в пользу Общества, величина возможных доначислений по налогу на прибыль, связанных с операциями с материнской компанией, не превысит 4% от выручки за 2019-2021 гг.

4.5. Дебиторская задолженность

| тыс. руб. | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Авансы выданные | 9 533 | 3 680 | 1 283 |
| Торговая дебиторская задолженность | 403 635 | 387 031 | 341 999 |
| Резерв по сомнительным долгам | (2 473) | (3 907) | (2 249) |
| Предоплата по налогу на прибыль | 1 629 | 1 302 | 2 213 |
| Прочая дебиторская задолженность по взносам, налогам | 347 | 871 | 285 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 768 | 6 222 | 3 024 |
| Дебиторская задолженность | 416 439 | 395 199 | 346 555 |

4.6. Кредиторская задолженность

| тыс. руб. | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 639 550 | 714 070 | 442 880 |
| Авансы полученные | 68 701 | 18 293 | 9 024 |
| Расчеты по налогам и сборам | 14 623 | 15 | 318 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - | - | 133 |
| Прочая кредиторская задолженность | 4 451 | 2 044 | 296 |
| Кредиторская задолженность | 727 325 | 734 422 | 452 651 |
| В т.ч. просроченная кредиторская задолженность перед Aliaxis Group S.A. | 3 959 | 28 074 | 34 837 |

Расчеты с поставщиками и подрядчиками представляют собой задолженность перед компаниями-поставщиками товаров для перепродажи и компаниями, оказывающими транспортные и иные услуги.

| Поставщик, тыс. руб. | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CBT VILNIUS | 443 380 | 363 965 | 228 134 |
| LOSENA | 131 853 | 268 363 | 128 701 |
| Aliaxis Group S.A. | 46 055 | 70 914 | 79 740 |
| Aliaxis Services, S.A. | - | - | 2 009 |
| La.Re.Ter., S.p.A. | 6 234 | 4558 | - |
| ЭргоПласт, ООО | 5 366 | 25 | - |
| ЦентрТехФорм, ООО | 2 073 | 145 | - |

| | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Сварочные термопласты Сибири, ООО | 1 755 | - | 1 600 |
| Симона Рус, ООО | - | 3 214 | - |
| Прочие | 2 834 | 2 886 | 2 696 |
| Итого: | 639 550 | 714 070 | 442 880 |

4.7. Выручка и прочие доходы

4.7.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

| Выручка тыс. руб. без НДС | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Реализация товаров | 1 399 015 | 1 065 071 |
| Агентские услуги | 13 | 376 |
| Реализация продукции собственного производства | 13 548 | 55 235 |
| Работы по сервисному обслуживанию | 4 601 | 3 804 |
| Итого: | 1 417 177 | 1 124 486 |

4.7.2. Информация о структуре прочих доходов

| Прочие доходы, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Курсовые разницы | 130 064 | 243 949 |
| Доходы от субаренды без НДС | 61 | 61 |
| Предоставление услуг бухгалтерского сопровождения без НДС | 812 | 919 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 2 069 | 1 157 |
| Восстановление иных резервов | 666 | 2 401 |
| Кредит-ноты от поставщиков | 3 741 | 2 065 |
| Доходы от текущих корректировок прошлых периодов | 1 054 | 841 |
| Прочие | 1 800 | 954 |
| Итого: | 140 267 | 252 347 |

Данные операций от покупки и продажи валюты в бухгалтерской отчетности за 2021 и 2020 год отражены свернуто.

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

4.8.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

| Себестоимость, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Себестоимость товаров | 1 152 393 | 857 555 |
| Резерв под обесценение товаров | 7 845 | 444 |
| Премия за объем выкупленного товара | (433) | - |
| Себестоимость продукции собственного производства | 11 330 | 40 790 |
| Резерв под обесценение собственной продукции | 479 | - |
| Себестоимость работ по сервисному обслуживанию | 2 676 | 2 397 |
| Итого: | 1 174 290 | 901 186 |

4.8.2 Информация о структуре коммерческих расходов

| Коммерческие расходы, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Заработная плата | 59 160 | 57 907 |
| Взносы во внебюджетные фонды | 15 494 | 14 527 |
| Командировочные расходы | 3 933 | 3 274 |
| Аренда склада | 3 542 | 4 107 |
| Представительские расходы | 2 816 | 1 855 |
| Транспортные расходы | 2 345 | 1 736 |
| Расходы на рекламу | 8 539 | 2 837 |
| Проведение презентаций | 795 | 783 |
| Прогрессивная стимулирующая премия покупателям | 1 933 | 670 |
| Повышение квалификации сотрудников | 1 215 | 574 |
| Услуги связи | 618 | 634 |
| Услуги агентские по поиску клиентов | 1 723 | 1 743 |
| Услуги подбора персонала | 542 | 134 |
| Расходы на информационные технологии | 1 459 | 1 918 |
| Страхование | 1 406 | 1 333 |
| Прочие | 3 181 | 2 532 |
| Итого: | 108 701 | 96 564 |

4.8.3. Информация о структуре управленческих расходов

| Управленческие расходы, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Заработная плата | 21 984 | 21 232 |
| Резерв под налоговый риск | 35 191 | - |
| Услуга корпоративного управления | 50 188 | 38 583 |
| Аренда офиса | 6 776 | 6 092 |
| Взносы во внебюджетные фонды | 5 566 | 4 922 |
| Программное обеспечение | 9 761 | 8 393 |
| Консультационно-информационные услуги | 3 056 | 3 279 |
| Транспортные расходы | 225 | 226 |
| Услуги связи | 451 | 519 |
| Страхование | 1 265 | 1 123 |
| Прочее | 1 658 | 1 957 |
| Итого: | 136 121 | 86 326 |

4.8.4. Информация о структуре прочих расходов

| Прочие расходы, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Курсовые разницы | 118 969 | 312 843 |
| Отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса | 5 827 | 396 |
| Создание резерва по сомнительным долгам | 726 | 2 843 |
| Расходы на услуги банков | 1 033 | 992 |
| Кредит-ноты | 4 479 | 2 816 |
| Расходы от текущих корректировок прошлых периодов | 568 | 2 348 |
| Прочие | 2 466 | 476 |
| Итого: | 134 068 | 322 714 |

4.9. Информация о связанных сторонах

4.9.1. Перечень связанных сторон

Единственным Участником Общества является компания «Aliaxis Utilities&Industry GmbH», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Австрийской Республики.

Иными связанными сторонами являются компании, принадлежащие к группе Aliaxis, к которой относится Общество. Наименование компаний и описание деятельности группы Aliaxis можно найти на сайте группы www.aliaxis.com.

| Тип операции | Сумма сделки с НДС за год, окончившийся 31 декабря | | Сальдо расчетов по состоянию на 31 декабря | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------|----------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2019 |
| | в тыс. руб. | | | | |
| Оказание услуг бухгалтерского сопровождения для ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | 975 | 975 | - | - | - |
| Субаренда помещений для ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | 73 | 73 | - | - | - |
| Агентские услуги от ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | (700) | - | (665) | - | - |
| Приобретение услуг административной и технической помощи Aliaxis Group S.A. (Компания, входящая в группу Aliaxis) | (43 543) | (38 583) | (45 840) | (70 914) | (79 740) |
| Услуги, полученные от компаний, входящих в группу Aliaxis | (3 103) | (1 815) | (687) | (868) | (2 040) |
| Приобретение товара FIP SPA | (1 963) | - | (1 541) | - | - |
| Услуги, оказанные компаниям, входящим в группу Aliaxis | 303 | 1 237 | 137 | 315 | 841 |

Оплата денежными средствами

| Контрагент | Оплата за год, окончившийся 31 декабря | | Курсовые разницы за год, окончившийся 31 декабря | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Оказание услуг бухгалтерского сопровождения для ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | 975 | 975 | - | - |
| Субаренда помещения для ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | 73 | 73 | - | - |
| Агентские услуги от ООО «Николль Восток» (Общество под общим контролем) | (35) | - | - | - |
| Приобретение услуг административной и технической помощи Aliaxis Group S.A. (Компания, входящая в группу Aliaxis) | 63 277 | 75 722 | 5 340 | (28 313) |
| Услуги, полученные от компаний, входящих в группу Aliaxis | 3 131 | 3 732 | 153 | (745) |
| Приобретение товара FIP SPA | 394 | - | 28 | - |
| Услуги, оказанные компаниям группы Aliaxis | (474) | (2 047) | (7) | 284 |

4.9.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

| Виды вознаграждений, тыс. руб. | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Оплата труда за отчетный период | 4 395 | 6 908 |
| Премияльные выплаты | 826 | 465 |
| Взносы во внебюджетные фонды | 991 | 1 120 |
| Итого краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 6 212 | 8 493 |

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Общая сумма прочих оценочных обязательств (резерва предстоящих расходов) на 31.12.2021 составила 60 025 тыс. руб., на 31.12.2020 составила 13 317 тыс. руб.

В состав оценочных обязательств на 31.12.2021 включены:

- Резерв под налоговые риски – 35 191 тыс. руб.,
- Резерв на суммы неиспользованного отпуска – 3 957 тыс. руб.,
- Резерв на выплату годовой премии персоналу за 2021 год – 11 203 тыс. руб.,
- Резерв на выплату премии покупателям – 272 тыс. руб.,
- Резерв под услуги корпоративного управления за 2021 год – 6 646 тыс. руб.,
- Резерв под аудит финансовых результатов – 1 400 тыс. руб.

Перенесены не использованные в 2020 году резервы:

- Резерв под аудит финансовых результатов – 1 200 тыс. руб.,
- Резерв на расходы по судебным разбирательствам с дебиторами – 60 тыс. руб.,
- Резерв под утилизацию товара с истекшим в 2019г. сроком годности - 96 тыс. руб.

В состав оценочных обязательств на 31.12.2020 включены:

- Резерв на суммы неиспользованного отпуска – 3 073 тыс. руб.,
- Резерв на выплату годовой премии персоналу за 2020 год – 7 387 тыс. руб.
- Резерв на выплату премии покупателям – 671 тыс. руб.
- Резерв под аудит финансовых результатов – 1 400 тыс. руб.

Перенесены не использованные в 2019 году резервы:

- Резерв на расходы по судебным разбирательствам с дебиторами – 140 тыс. руб.
- Резерв на обновление программного обеспечения – 550 тыс. руб.
- Резерв под утилизацию товара с истекшим в 2019г. сроком годности - 96 тыс. руб.

4.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ «События после отчетной даты», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.12.2017 № 275н.

Общество занимается продажей пластиковых трубопроводных систем, являющихся востребованными в России, ввозимых в РФ из стран Евросоюза. На текущий момент не было отмечено снижение спроса на продукцию, реализуемую Обществом. Увеличение оборотов и выручки компании в 2021 году показывает востребованность продукции, поставляемой Обществом на рынок РФ. В связи с началом специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022 года,

владельцем компании принято решение о временной приостановке продаж на территории РФ. Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию Руководство ожидает отрицательное влияние произошедших событий на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Принимая во внимание вышеозначенные факторы, Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, однако окончательное решение о возобновлении продаж и продолжении деятельности в настоящий момент владельцем Общества не принято.

Генеральный директор

ООО «Алиаксис инфраструктура и промышленность»

31 марта 2022 года



Кан К.А.