

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМТ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Компания РМТ»** за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

Сложившаяся в 2020-2021 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на экономику всех стран, в том числе и на экономику России. Высокий уровень инфляции, скачки мировых цен на сырьевых рынках, перебои в мировых цепочках поставок товаров, появление новых штаммов COVID-19, все эти факторы привели к негативным явлениям в социально-экономических сферах нашей страны.

Несмотря на все вышесказанное и, в частности, благодаря старту всеобщей вакцинации в нашей стране, а также запуску социально-экономических проектов, правительству России удалось избежать негативных явлений в экономике и сдержать уровень инфляции в пределах 8,4 %, который оказался максимальным за последние 6 лет.

ООО «РМТ» в непростых условиях развития экономики страны удалось выполнить бюджетный план по отгрузкам за 2021 год., так же Обществом достигнут рекордный показатель выручки, который превысил отметку в 1 млрд. рублей.

В 2021 году владельцами Общества являлись - Ferrotec Europe GmbH (доля 2799/2946, процент 95,01%), Ferrotec Holdings Corporation (доля 147/2946, процент 4,99%).

10. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д.22, литера Д, этаж 4,5.

В составе организации есть обособленное производственное подразделение, расположенное по адресу – 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46. (поставлено на учет 01.07.2011 в ИФНС № 26 по г. Москве).

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности 26.11.2 - Производство диодов, транзисторов и прочих полупроводниковых приборов, включая светоизлучающие диоды, пьезоэлектрические приборы и их части.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице:

Год	Среднесписочная численность, чел.
2020	268
2021	300

Состав совета директоров, исполнительных и контрольных органов организации представлен следующим образом:

Совет директоров в 2021 году

№	Ф.И.О.	Должность
1	Такэру Ямамура	Член совета директоров
2	Штефан Бальрайх	Член совета директоров

3	Андреас Квендт	Член совета директоров
4	Жуань Вэй	Член совета директоров
5	Такаяюки Хачида	Член совета директоров
6	Кейдзи Уэмура	Член совета директоров

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «РМТ» Набиуллин Марат Раефович уволен по соглашению сторон 18.08.2021 г. (Протокол СД № 114 от 18.08.2021 г.). С 15 марта 2021 по настоящее время назначен Генеральный директор ООО «РМТ» Уэмура Кэйдзи (Протокол СД № 110 от 03.03.2021 г., с 28 декабря 2021 г., советом директоров (Протокол СД № 117 от 22.12.2021 г.) назначен второй Генеральный директор ООО «РМТ» Малышев Андрей Васильевич.

Контролирующий орган в 2021 году - Акционерное общество «Юникон», 117587, город Москва, шоссе Варшавское, 125, стр.1, секция 11, ИНН/КПП 7716021332/772601001.

31 января 2020 года АО «Юникон» принято в члены СРО Ассоциация «Содружество», о чем в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС внесены сведения об аудиторской организации АО «Юникон» за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006020340.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая Обществом в 2021 году, составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика утверждена Обществом приказом № 89/од от 25.12.2020 г.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

Метод начисления амортизации по всем группам ОС – линейный.

Единица учета ОС – инвентарный объект.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Годовая норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования ОС.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), пятая группа (свыше 7 и до 10 лет);
- Офисное оборудование – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), четвертая группа (свыше 5 и до 7 лет);
- Транспортные средства – третья группа (свыше 3 и до 5);
- Другие виды ОС – четвертая группа (свыше 4 и до 7 лет).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в составе

материально-производственных запасов.

Вид оценки основных средств – первоначальная.

Основные средства не переоцениваются.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

Метод начисления амортизации НМА – линейный.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторы, свидетельствующие о необходимости изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов Общество устанавливает самостоятельно.

При определении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02.

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, которые несет организация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, а включаются в расходы по обычным видам деятельности организации (общепроизводственные расходы).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР равен 24 месяцам.

Срок списания рассчитан, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход).

Материально-производственные запасы(МПЗ)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации с оценкой по стоимости сырья, материалов.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Спецодежда и спецснастка

Учет спецодежды, специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н.

Обществом в 2021 году приобретались халаты, перчатки, респираторы, комбинезоны, маски, шапочки, очки, являющиеся средствами индивидуальной защиты и относящиеся группе – спецодежда.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Порядок выдачи, применения, организации хранения и ухода за спецодеждой регулируется Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ № 290н от 01.06.2009.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ и услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, работ и услуг, а так же их реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты, 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. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Затраты по займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств, а так же на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

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

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, одно финансовое вложение (один выданный заем)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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».

Изменения в учетной политике в 2021 году

В 2021 были внесены изменения в Учетную политику в связи с вступлением и обязательным применением нового стандарта ФСБУ 5/2019. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество не применяло досрочно в 2021 году новые федеральные стандарты бухгалтерского учета - ФСБУ 6/2020; ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ НИОКР

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2021 году были приняты к учету в размере 6 291 тыс. руб.

Общая сумма затрат по созданию нематериальных активов в 2021 году составила 112 тыс. руб., за 2020 год 682 тыс. руб.

Перечень создаваемых нематериальных активов на 31.12.2021 г.:

тыс. руб.			
№	Наименование	Сумма затрат	Год начала использования
1	Патент на изобретение: "Способ изготовления двусторонней печатной платы" (США)	139	2022
2	Патент Канада на изобретение: "Способ изготовления термоэлектрических мик-роохладителей"	228	2022

Общая сумма капитализированных затрат по НИОКР в 2021 году составила – 6 291 тыс. руб., работы по НИОКР в 2020 г. составили – 3 889 тыс. руб.

Перечень создаваемых НИОКР в 2021 году:

№	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма затрат	Год начала использования
1	Внедрение технологии посадки однокаскадных и многокаскадных модулей на корпус методом вакуум. пайки	37	2022
2	Групповая сборка однокаскадных ТЭО	793	2022
3	Модернизация установки прямых измерений DX8020	323	2022
4	Отработка режимов изготовления ТЭМ с коэффициентом экструзии 16	371	2021
5	Повышение прочностных характеристик термо-электрических материалов на основе Bi ₂ Sb ₂ -xTe ₃ , используем	248	2022
6	Разработка Z-метра	226	2022
7	Разработка автоматизированного комплекса по измерению параметров безвыводных микро ТЭО	271	2022
8	Разработка комплекса технологий для серийного производства ТЭО по беспапковой технологии сборки на 2	163	2022
9	Разработка математической методики и алгоритма для обновления ПО ТЕСcad с учетом метода Томсона	239	2021
10	Разработка получения наноструктурированных композитов на основе твердых растворов висмута-сурьмы и г	164	2021
11	Разработка сайта компании ООО PMT	258	2022
12	Разработка технологии гальванического осаждения толстых слоев олова	74	2021
13	Разработка технологии и гальванической линии покрытия медных токовыводов	221	2021
14	Разработка технологии производства ТЭО для высокотемпературного монтажа (350°C)	319	2022
15	Разработка технологии электроэрозионной резки шайб термоэлектрических материалов	91	2021
16	Разработка технологии электроэрозионной резки шайб термоэлектрических материалов с уменьшенным разбросом	97	2022
17	Разработка технологического процесса сборки беспроводных ТЭО без применения припойной пасты	460	2022
18	Разработка ТЭМ для снижения энергопотребления ТЭО при рабочих температурах 70°C-90°C	644	2022
19	Технология осаждения усиленного никелевого барьерного слоя, толщиной более 3 мкм	192	2021
20	Увеличение прочности материала Р-типа для микро-ТЭО	499	2021
21	Улучшение однородности и воспроизводимости электрических параметров ТЭМ	601	2022
Итого		6 291	х

Наличие на начало и конец отчетного периода нематериальных активов и работ по созданию НИОКР, а так же их движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 1.

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Инвестиционная деятельность Общества по результатам 2021 года, характеризуется поступлением основных средств в размере 185 641 тыс. руб. и модернизацией 1 203 тыс. руб., в 2020 году прирост составил 64 312 тыс. руб.

Перечень принятых к учету объектов ОС в 2021 году:

Группа учета ОС		тыс. руб.
		Сумма инвестиций
Машины и оборудование (кроме офисного)		181 563
Офисное оборудование		2 169
Транспортные средства		3 112
Итого		186 844

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 2.

14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы дочерних обществ (в т.ч. акции).

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество в случае обесценения создает резерв.

В 2021 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в обыкновенные именные акции АО «РМТ» величина резерва представляет разницу между первоначальной стоимостью финансовых вложений и стоимостью чистых активов АО РМТ по состоянию на 31.12.2021 г.

Перечень финансовых вложений:

		тыс. руб.	
№	Наименование	31.12.2021	31.12.2020
1	Акции АО РМТ	40 604	166 840
2	Вклад в уставной капитал ООО «РМТ Электроникс»	250	250
Итого		40 854	167 090

Расчет резерва под обесценение финансовых вложений:

		тыс. руб.
Наименование		Сумма
Финансовые вложения в акции АО РМТ		166 840

Величина чистых активов АО РМТ на 31.12.2021 г.	40 604
Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021 г.	126 236

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 3.

15. ЗАПАСЫ

В состав оборотных активов в виде материально-производственных запасов в 2021 году включались:

		тыс. руб.		
№	Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	80 345	70 139	44 494
2	Готовая продукция	51 534	25 829	37 860
3	Товары для перепродажи	-	462	462
4	Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	-
5	Затраты в незавершенном производстве	24 141	20 786	16 719
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
Итого		156 020	117 216	99 535

Обществом по состоянию на 31.12.2021 года создан резерв под обесценение неликвидных запасов согласно таблице:

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма резерва
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 084
2	Готовая продукция	2 542
3	Товары для перепродажи	-
4	Товары и готовая продукция отгруженные	-
5	Затраты в незавершенном производстве	1 953
6	Прочие запасы и затраты	-
Итого		7 579

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов представлено в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 4

В приложении – таб. 4.1. к Пояснению к бухгалтерской (финансовой) отчетности в столбце «Оборот запасов между их группами (видами)» указаны обороты, которые являются внутренним перемещением между участками и местами складирования, эти показатели даны справочно и не включаются в расчет остатков запасов на конец периода.

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2021 г.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение оценки ожидаемых убытков, погашение резерва в связи с решением суда

		тыс. руб.		
№	Характер изменений	2021	2020	2019
1	Создание резерва по сомнительным долгам (ожидаемый убыток)	-	-	1 663
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам (погашение дебиторки)	-	(1 594)	(4 838)
3	Изменение курса валюты по старым резервам	-	45	(8 669)
4	Погашение за счет резерва	-	(70 937)	-
Итого увеличение/(уменьшение)		-	(72 486)	(11 844)

		тыс. руб.		
№	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	279	279	72 765
2	Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-
3	Прочая	-	-	-
Итого:		279	279	72 765

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 5.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В состав оборотных активов в виде денежных средств и их эквивалентов в 2021 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
2	Денежные средства на расчетных счетах в банках	3 391	1 372	1 421
3	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	326 108	279 206	425 727
4	Прочие специальные счета	858	0	0
Итого:		330 357	280 578	427 148

Курс валюты по отношению к рублю представлен в таблице:

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2020	73,8757	90,6824

Расшифровка стр. 4129 ОДДС «Прочие платежи» по содержанию потоков за 2021 и 2020 года представлены в таблице:

№	Денежные потоки	тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
1	Косвенные налоги	(72 307)	(67 051)
2	Платежи в ФТС	(22 803)	(4 104)
3	Платежи ДМС и страхование имущества	(7 739)	(8 240)
4	Прочие налоги	(121)	(14)
5	Покупка (продажа) валюты	(2 932)	1 388
6	Судебные издержки	-	(80)
7	Штрафы	-	-
8	Возврат покупателям	(83)	-
Итого:		(105 985)	(78 101)

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, у Общества не имеется денежных средств в аккредитивах и депозитах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не рассматривало возможности привлечь дополнительные денежные средства.

18. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Год	2021 г.		2020 г.		2019 г.		тыс. руб.
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	
Расходы будущих периодов	6 219	-	7 020	-	4 262	-	
в том числе: Лицензии на ПО		-		-		-	
Программные продукты	6 219	-	7 020	-	4 057	-	
Система мотивации	-	-	-	-	205	-	
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-	-	-	1 760	
Денежные документы	-	-	-	-	-	1 293	
Итого	6 219	-	7 020	-	4 262	3 053	

19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Во 2 кв. 2021 года согласно, Общего собрания участников (Протокол № 41 от 11.05.2021 г.), участниками Общества было принято решение о распределении чистой прибыли в размере 110 541 427,88 руб., (1 500 000 долларов США) за счет нераспределенной прибыли, полученной в 2020 г.

Дивиденды участников Общества были распределены следующим образом:

тыс. руб.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника	Дивиденды
Ferrotec Europe GmbH	105 032
Ferrotec Holdings Corporation	5 509
Итого	110 541

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, представляет собой вклады её участников.

Список участников и размер их доли, процент и стоимостной эквивалент на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, представлен в следующей таблице:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника	Доля участия в уставном капитале Общества	Процент участия в уставном капитале Общества	Стоимостной эквивалент тыс. руб.
Ferrotec Europe Gmbh (Германия)	2799/2946	95,01	22 812
Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	147/2946	4,99	1 198
Итого	2946/2946	100	24 010

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 5.

В 2021 году, как и в 2020 году, в Обществе не приобреталось инвестиционных активов.

В 2021 году, как и в 2020 году, у Общества не было расходов по займам, включенные в прочие расходы.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не имеет обеспечений перед третьими лицами.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Обществом не выданы собственные векселя.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 7.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет следующие оценочные обязательства:

Гарантийные обязательства – **Резерв по рекламациям;**

Общество предоставляет покупателям гарантийные обязательства на все виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Предполагается, что в течение 2022 года на эти цели будет истрачено 4 111 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года сумма резерва по рекламациям составила – 2 939 тыс. руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам – **Резерв по отпускам;**

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 первом полугодии 2022 года.

Сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 24 211 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 22 438 тыс. руб.

Резерв по премированию – **Резерв для выплаты премии топ-менеджменту;**

Согласно Дополнения №2 к Положению о премировании персонала Обществом создан резерв для выплаты премии топ-менеджменту за 4 квартал 2021 года в размере 6 786 тыс. руб. (премия и страховые взносы).

По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв для выплаты премии топ-менеджменту составил – 6 745 тыс. руб.

Резерв прочих расчетов – **Резерв для оплаты услуг дистрибьютора;**

Согласно дистрибьюторского договора № 93-2016 от 04.11.2016 года по продвижению продукции Общества на территории Кореи. По результатам работы за 2021 год Общество полностью погасило услуги дистрибьютора - Sunflower Energy Co.,Ltd., резерв в размере 10 429 тыс. руб., восстановлен в полном размере по состоянию на 31.12.2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв по дистрибьютору составил – 10 429 тыс. руб.

Резерв арбитражных судебных дел – **Резерв по судам;**

Резерв создан в отношении судебных издержек Общества связанных с арбитражными судебными процессами как на территории РФ, так и на территории иностранных государств.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, резерв по судам отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, резерв по судам отсутствовал.

22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, у Общества не имеется обеспечений в форме поручительства третьим лицам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, у Общества не имеется обеспечений в форме залога имущества третьим лицам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 5.

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Общества является производство и поставка на экспорт термоэлектрических охладителей различной модификации и систем.

Основные регионы сбыта продукции: КНР, КОРЕЯ, США, ГЕРМАНИЯ, ЯПОНИЯ, БЕЛЬГИЯ, КАНАДА.

Выручка и себестоимость по видам продукции:

Виды продукции	тыс. руб.	
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2021 г.	2020 г.
Входные окна для приборов	7 091	24 036

Термоэлектрические полусборки	369 754	241 974
Термоэлектрические модули	757 359	648 146
Приборы	-	-
Товары	638	-
Прочая	5 221	6 025
Итого	1 140 063	920 181

тыс. руб.

Виды продукции	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2021 г.	2020 г.
Входные окна для приборов	3 447	6 114
Термоэлектрические полусборки	197 120	181 286
Термоэлектрические модули	307 090	273 274
Приборы	-	-
Товары	525	-
Прочая	14 068	5 891
Итого	522 250	466 566

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 6.

24. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Статьи затрат	Управленческие расходы	
	2021 г.	2020 г.
Материалы	7 691	6 947
Затраты на оплату труда	91 895	76 881

Страховые взносы	15 931	9 418
Резерв по отпускам	5 262	5 643
Амортизация	2 674	2 552
Командировочные расходы	1 159	2 639
Налоги	7	7
Добровольное медицинское страхование	8 285	7 362
Услуги непроизводственного назначения	18 685	10 470
Прочие	650	904
Итого	152 239	122 823

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	130	83 670
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	10 429	68 187
Прочие операционные доходы	-	1 848
Внереализационные доходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	3 261	8 750
Итого прочие доходы	13 820	162 455

тыс. руб.

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Прочие операционные расходы	2 932	0
Курсовые разницы	-	-
Расходы в виде образования оценочных резервов	122 384	83 411
Внереализационные расходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	22 866	18 722
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	568
Судебные расходы	-	120 264
Расходы на услуги банков	1 345	1 556
Итого прочие расходы	149 527	224 521

Расшифровка стр. строки 5650 «Прочие затраты» пояснения «Затраты на производство» представлена в таблице:

тыс. руб.		
Статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Услуги производственного назначения	74 196	65 930
Услуги непроизводственного назначения	18 713	12 945
Коммерческие расходы	5 706	2 235
Командировочные расходы	1 680	3 447
Резервы предстоящих расходов	0	0
Имущественные налоги	7	7
Расходы по добровольному мед.страхованию	8 285	7 362
Расходы будущих периодов	433	801
Финансовая аренда	0	2 714
Страхование имущества	121	94
Итого	109 141	95 536

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, у Общества нет расходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, у Общества нет доходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

26. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество использует ПБУ 18/02 применяя балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР.

тыс. руб.			
Код	Показатель	2021 г.	2020 г.
А	Прибыль до налогообложения	309 822	251 094
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 917	7 759
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 196	2 452
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 649	3 917
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 919	2 196
1	Отложенный налог на начало периода	1 722	5 307
2	Отложенный налог на конец периода	(1 270)	1 722
3	Отложенный налог за отчетный период	(2 992)	(3 584)
4	Текущий налог на прибыль	(86 168)	(47 416)
5	Расход по налогу за отчетный период	(89 160)	(51 000)

6	Условный расход по налогу	(61 964)	(50 219)
7	Постоянный налоговый расход	(27 195)	(781)
8	Чистая прибыль	220 662	200 094

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества нет отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией).

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году у Общества имелись операции с другими юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции либо контролировалось следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредители			
1.	Ferrotec Europe Gmbh (Германия)	Компания контролирует Общество	дивиденды
2.	Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Дочерние хозяйственные общества			
3.	Акционерное общество "РМТ"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4.	Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Компании одной группы			
5.	Ferrotec Material Technologies Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6.	Ferrotec (USA) Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Основной управленческий и ключевой персонал			
7.	Такэру Ямамура	Член совета директоров	-
8.	Штефан Бальрайх	Член совета директоров	-
9.	Андреас Квендт	Член совета директоров	-
10.	Жуань Вэй	Член совета директоров	-

11.	Такаюки Хачида	Член совета директоров	-
12.	Кейдзи Уэмура	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
13.	Малышев Андрей Васильевич	Генеральный директор	трудовые отношения
14.	Скрябин Михаил Вадимович	Заместитель генерального директора по развитию филиальной сети	трудовые отношения
15.	Кравченко Светлана Михайловна	Заместитель генерального директора по финансам	трудовые отношения
17.	Моргунов Игорь Валентинович	Коммерческий директор	трудовые отношения
16.	Назаренко Александр Александрович	Начальник московского производства	трудовые отношения
18.	Плужников Павел Александрович	Главный бухгалтер	трудовые отношения
19.	Набиуллин Марат Раефович	Генеральный директор	трудовые отношения; уволен по соглашению сторон 18.08.2021 г.
20.	Володин Василий Васильевич	Заместитель генерального директора по производству	трудовые отношения; уволен по соглашению сторон 18.08.2021 г.

Ferrotec Europe GmbH (Германия) является 100% дочерним предприятием Ferrotec Holdings Corporation (Япония), которое в свою очередь является публичной компанией акции которой обращаются на Токийской фондовой бирже (TYO: 6890 (<https://www.jpx.co.jp/>)). Ferrotec Holdings Corporation (Япония) не имеет лиц, выгодно владеющих более чем 5,5 (пятью целых пятью десятыми) процентами акций Ferrotec Holdings Corporation (Япония) прямо или косвенно от своего имени. В связи с чем следует, что у Общества нет конечных бенефициаров.

Стоимостные показатели и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 годах операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид задолженности/Связанная сторона	2021 г.	2020 г.	Форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
Дебиторская задолженность	4 260	1 901	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	3 227	1 901	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	-	-	Безналичный расчет	-	-

Ferrotec Material Technologies Corporation	1033	-	Безналичный расчет	-	-
Кредиторская задолженность	13 584	6 244	-	-	-
Акционерное общество "PMT"	7 524	703	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "PMT Электроникс"	6 060	5 541	Безналичный расчет	-	-
Задолженность по кредитам и займам	-	-	-	-	-
Другие операции (трудовые отношения)	32	-	-	-	-
Уэмура Кэйдзи	32	-	Безналичный расчет	-	-
Малышев Андрей Васильевич	-	-	Безналичный расчет	-	-
Набиуллин Марат Раефович	-	-	Безналичный расчет	-	-
Володин Василий Васильевич	-	-	Безналичный расчет	-	-

Виды и объемы операций за 2021 и за 2020 года между Обществом и связанными сторонами:

Виды операции/Связанная сторона	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров, работ, услуг	2 765	3 923
Акционерное общество "PMT"	1 334	3 923
Ferrotec Material Technologies Corporation	1 050	-
Ferrotec (USA) Corporation	29	-
Ferrotec Europe GmbH	352	-
Приобретение товаров, работ, услуг	25 340	17 879
Акционерное общество "PMT"	6 821	3 248
Общество с ограниченной ответственностью "PMT Электроникс"	18 519	14 631
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-

Другие операции (трудовые отношения)	45 511	41 900
Уэмура Кэйдзи	3 706	-
Малышев Андрей Васильевич	13 512	7 748
Набиуллин Марат Раефович	17 039	26 360
Володин Василий Васильевич	11 254	7 792

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому и ключевому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

тыс. руб.		
Показатель	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	84 534	74 730
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого:	84 534	74 730

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не имеет выданных обеспечений связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не получило обеспечений в форме залога имущества от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, как и на 31 декабря 2020 года, Общество не получило обеспечений в форме поручительства от связанных сторон.

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года с участием Общества проходят следующие судебные процессы:

Номер дела, Суд. орган	Истец	Ответчик	Суть исковых требований, сумма иска	Стадия процесса	Вероятность исхода
Дело № 40-116634/2021 Арбитражный суд г. Москвы	ООО «РМТ»	ООО «Клевер Электроникс»	О взыскании суммы предоплаты за оборудование и неустойки за просрочку исполнения обязательства в общей сумме 4 098 876, 12 рублей из них: 3 903 691, 54 – сумма предоплаты за оборудование; 195 184, 58 – сумма неустойки; 43 494 - сумма государственной пошлины.	Решением от 06.12.2021 требования ООО «РМТ» удовлетворены в полном объеме. ООО «Клевер Электроникс» обратилось с жалобой в апелляционный суд. Слушания по жалобе еще не назначены.	Существует высокая доля вероятности удовлетворения требований в пользу ООО "РМТ" в апелляционном суде.

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

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2021 году произошли изменения вступительных остатков по статьям баланса (ПБУ 1/2008 п.21 ПБУ 22/2010 п.15; п.16; п.3 и п.8).

В 2021 г. были внесены изменения в учетную политику в части отражения авансов, связанных с приобретением (созданием) объектов ОС в разделе «Внеоборотные активы» по строке 11503, а не в разделе «Оборотные активы» по строке 11301.

Результаты ретроспективного пересчета показателей, относящихся к предыдущим периодам, отражены в таблице ниже:

тыс. руб.									
Строка бухгалтерского баланса	Наименование показателя	31.12.2020 г.				31.12.2019 г.			
		До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок	До корректировок	Корректировки, связанные с изменением учетной политики	Корректировки, связанные с исправлением ошибок	С учетом корректировок
11503	Авансы выданные для приобретения основных средств	-	36 599	-	36 599	-	4 039	-	4 039
1100	Итого по разделу I баланса	320 755	36 599	-	357 354	294 265	4 039	-	298 304
12301	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 666	(36 599)	-	23 067	15 752	(4 039)	-	11 713
1200	Итого по разделу II баланса	592 881	(36 599)	-	556 282	655 262	(4 039)	-	651 223

30. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества подвержена следующим рискам:

- кредитный риск;
- валютный риск;
- риск изменения рыночных цен;
- процентный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск;
- репутационный риск;
- риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями (пандемия).

В данном примечании описываются основные риски Общества и политика по их предотвращению.

Подверженность Общества данным рискам и её политика в области управления рисками не претерпели существенных изменений по сравнению с предшествующими периодами.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых убытков Общества, в случае если покупатель или контрагент не сможет выполнить свои обязательства по договору.

Валютный риск

Валютный риск - это риск потерь, обусловленный неблагоприятным изменением курсов иностранных валют в ходе осуществления сделок по их купле-продаже.

Риск изменения рыночных цен

Риск изменения рыночных цен – это риск того, что изменения рыночных цен окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее активов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность риску изменения рыночных цен и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Процентный риск

Процентный риск – это риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риски потерь, вызванные несоответствием сроков погашения обязательств по активам и пассивам Общества.

Правовой риск

Правовой риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущение правовых ошибок при осуществлении своей деятельности.

Репутационный риск

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа её клиентами, контрагентами, участниками, деловыми партнерами, регулирующими и контролирующими органами.

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями (пандемия)

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями – это риск возникновения у Общества убытков вследствие закрытия границ между государствами, приостановления производственной деятельности, массовое заболевание сотрудников, невозможность осуществлять деятельность в связи с наложением законодательных ограничений в следствии массового распространения вирусных, инфекционных заболеваний.

Мероприятия по предотвращению рисков:

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, в основном, в результате продаж с отсрочкой платежа.

Политикой Общества является оценка кредитного риска новых покупателей перед тем, как заключить с ними договор (контракт) путем анализа каждого нового покупателя с точки зрения кредитоспособности, до того, как предлагать свои стандартные условия оплаты и доставки.

Валютный риск

За последнее десятилетие Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам.

Снижение курса рубля может быть вызвано как политическими причинами так и наложением санкций со стороны США и Евросоюза.

Обществом более 90% производимой продукции поставляется на экспорт, поэтому существует возможность недополучения прибыли в результате воздействия изменений обменного курса на ожидаемые потоки денежных средств, т.е. Общество подвержено валютным рискам.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Компании по исполнению обязательств т.к. выплаты обязательств осуществляются в валюте РФ.

Политика Общества направленная на предотвращение валютного риска связана с возможностью использования в заключаемых контрактах валютной оговорки.

Риск изменения рыночных цен

Риски Общества, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые в своей деятельности – минимальны.

На внутреннем рынке динамика роста цен на основные материалы и комплектующие, используемые в производстве, соответствует общероссийским показателям роста цен и не оказывает существенного влияния на результаты деятельности.

Учитывая, что доля импорта в общем объеме используемых в производстве материалов и комплектующих составляет чуть менее 20 %, влияние возможного изменения цен на сырье на внешних рынках не может оказать существенного влияния на деятельность, а значит и на исполнение обязательств.

Политика Общества направленная на предотвращения рисков изменения рыночных цен связана с поддержкой долгосрочных партнерских отношений с поставщиками основных комплектующих изделий и материалов.

Процентный риск

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные займы, изменяя их справедливую стоимость.

Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества между фиксированной и переменной ставками процента.

Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

Риск ликвидности

Риск резкого ухудшение ситуации в Обществе рассматривается как незначительный и не окажет серьезного влияния на деятельность, поскольку Общество обладают достаточными собственными средствами, наработанными связями с поставщиками комплектующих изделий и материалов, а также покупателями продукции.

Политика Общества направленная на предотвращение рисков ликвидности связана с грамотным управлением собственными оборотными и внеоборотными активами, а также с ведением бюджетирования и планирования на регулярной основе, проведением аудита собственных средств, своевременным устранением допущенных оши-

бок.

Правовой риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество вступает в различные правовые отношения с покупателями и поставщиками, заключает с ними долгосрочные и краткосрочные договоры и контракты, беря на себя тем самым определенные обязательства и права.

В связи с имеющимися судебными процессами касающиеся деятельности Общества, руководство считает правовой риск значительным.

Политика Общества направленная на предотвращение правовых рисков связана с созданием целого юридического отдела во внутренней структуре Общества, привлечение квалифицированной юридической помощи для ведения судебных дел повышенной значимости, а так же представления интересов Общества в европейских судах.

Репутационный риск

Продукция Общества в отрасли термоэлектричества известна на европейском, азиатском и североамериканском рынках, за многочисленные годы работы Общество получило репутацию добросовестного поставщика продукции, отвечающего за высокое качество и гарантийные обязательства своей продукции, по этому репутационный риск рассматривается важнейшей составляющей в хозяйственной деятельности Общества.

Политика Общества направленная на предотвращение репутационных рисков состоит из:

1. Обеспечения устойчивого финансового положения;
2. Достижения качества предоставления своей продукции и услуг;
3. Обеспечения открытости Общества по отношению к своим целевым аудиториям;
4. Достижения высокого уровня доверия к Обществу со стороны представителей власти и фискальных органов;
5. Разработка эффективной стратегии управления репутационными рисками, работающей на предупреждение возникновения рисков.

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями (пандемия)

Обществом проводятся мероприятия по обработке помещений спец. средствами и их дезинфекции, сотрудникам предоставляются средства индивидуальной защиты (маски, бахилы, перчатки), в помещении установлены санитайзеры для обработки рук, проводится информирование сотрудников о профилактических мерах, связанных с предотвращением распространения вирусных и инфекционных заболеваний.

31. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом не было получено выделенных бюджетных средств в виде государственной помощи, грантов и прочего финансирования – Пояснение № 9.

32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества имеется договор по финансовой аренде движимого имущества.

тыс. руб.				
Контрагент	Договор	Имущество	Стоимость	Балансодержатель
ООО "Мэйджор Лизинг"	Договор № LS-778903/2021 от 29.12.2021	Автомобиль Volvo XC90	6 300	ООО "Мэйджор Лизинг"

тыс. руб.				
Контрагент	Договор	Стоимость договора лизинга	Платежи за 2021 г.	Предстоящие платежи
ООО "Мэйджор Лизинг"	Договор № LS-778903/2021 от 29.12.2021	8 402	3 087	5 315
Итого		8 402	3 087	5 315

Генеральный директор ООО «РМТ» _____ (Уэмура К.)
 24 февраля 2022 г.
 м.п.