

Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»

Бухгалтерская отчетность и пояснения за 2021 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2021 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	К О Д Ы	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	79348433		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	ИНН	7722560773		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД	46.6		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23		
Адрес	111141, Москва г, Перова Поля 1-й проезд, дом № 9, строение 4	по ОКЕИ	384		

«Price Waterhouse»
ИНН 7710764821
ОГРН 1097746859704

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование показателя	Пояснения	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	3	1150	718,077	714,002	711,484
Отложенные налоговые активы		1180	5,635	3,476	3,202
Прочие внеоборотные активы	4	1190	438,410	405,023	361,382
Итого по разделу I		1100	1,162,121	1,122,501	1,076,068
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	6	1210	209,564	141,904	104,489
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	1,848	1,261	1,154
Дебиторская задолженность	7	1230	370,140	315,109	102,630
Денежные средства и денежные эквиваленты	5	1250	1,214,316	665,147	719,107
Прочие оборотные активы		1260	-	-	-
Итого по разделу II		1200	1,795,869	1,123,421	927,380
БАЛАНС		1600	2,957,991	2,245,922	2,003,448
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	8	1310	10,500	10,500	10,500
Добавочный капитал (без переоценки)		1350	97	97	97
Нераспределенная прибыль		1370	983,356	769,068	766,959
Итого по разделу III		1300	993,953	779,665	777,556
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	18	1410	504,417	634,777	554,724
Отложенные налоговые обязательства		1420	26,350	20,172	13,278
Итого по разделу IV		1400	530,767	654,949	568,002
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	18	1510	100,687	111,176	86,949
Кредиторская задолженность	10	1520	1,255,041	633,500	518,288
Оценочные обязательства	11	1540	77,543	66,531	52,393
Прочие обязательства		1550	-	101	260
Итого по разделу V		1500	1,433,270	811,308	657,890
БАЛАНС		1700	2,957,991	2,245,922	2,003,448

Генеральный директор _____
Главный бухгалтер _____

Дианов Василий Викторович
Бельшкова Юлия Александровна

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКПО	79348433
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7722560773
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	46.6
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	Код	2021 год		2020 год	
Выручка	12	2110	3,142,754		2,367,695	
Себестоимость продаж	13	2120	(2,545,097)		(2,026,498)	
Валовая прибыль		2100	597,657		341,197	
Коммерческие расходы	14	2210	(150,565)		(106,306)	
Управленческие расходы	15	2220	(150,523)		(149,965)	
(Убыток) / Прибыль от продаж		2200	296,569		84,926	
Проценты к получению		2320	7,337		6,822	
Прочие доходы	16	2340	481,144		618,970	
Прочие расходы	17	2350	(497,802)		(688,861)	
Прибыль до налогообложения		2300	287,248		21,857	
Текущий налог на прибыль	9	2410	(72,960)		(19,738)	
в т.ч. текущий налог на прибыль		2421	(68,941)		(13,117)	
отложенный налог на прибыль		2430	(4,019)		(6,620)	
Прочее		2460	-		(11)	
Чистая прибыль		2400	214,288		2,109	

Наименование показателя	Пояснения	Код	2021 год		2020 год	
СПРАВОЧНО						
Совокупный финансовый результат периода		2500	214,288		2,109	

Генеральный директор _____

Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____

Бельшкова Юлия Александровна

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2021 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКПО	79348433
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7722560773
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	46.6
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	10,500	97	766,958	777,555
Увеличение капитала за 2019г. чистая прибыль за год	3210	-	-	2,109	2,109
				2,109	2,109
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	10,500	97	769,068	779,665
Увеличение капитала за 2020г. чистая прибыль за год	3310	-	-	214,288	214,288
				214,288	214,288
Величина капитала на 31 декабря 2021года	3300	10,500	97	983,356	993,953

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	3600	993,953	779,665	777,556

Генеральный директор _____ Дианов Василий Викторович

Главный бухгалтер _____ Бельшкова Юлия Александровна

28 марта 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	Дата (число, месяц, год)	К О Д Ы	
			2021 год	2020 год
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКПО	79348433	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	7722560773	
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД	51.6	
Наименование показателя	Код	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23	
		по ОКЕИ	384	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления – всего	4110		3,844,622	2,354,721
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		3,801,930	2,328,909
проценты по депозитам	4114		4,119	5,168
прочие поступления	4119		38,573	20,644
Платежи – всего	4120		(3,096,576)	(2,413,553)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		(2,437,352)	(2,047,251)
в связи с оплатой труда работников	4122		(216,204)	(208,188)
налога на прибыль организаций	4124		(93,532)	(22,306)
прочие налоги	4125		(63,398)	(12,421)
расчеты с подотчетными лицами	4127		(14,851)	(14,036)
расчеты с таможенными органами	4128		(105,607)	(66,310)
прочие платежи	4129		(165,632)	(43,041)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100		748,047	(58,832)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления – всего	4210		-	1,633
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		-	1,633
Платежи – всего	4220		(51,524)	(51,980)
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(18,016)	(18,116)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		(33,508)	(33,864)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		(51,524)	(50,347)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления – всего	4310		-	
в том числе:				
получение кредитов и займов	4311		-	
Платежи – всего	4320			(78,292)
в том числе:				
возврат кредитов и займов	4324		(87,211)	(78,292)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		(87,211)	(78,292)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		609,312	(187,471)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		665,147	719,107
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		1,214,316	665,147
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	4490		(60,143)	133,509

28 марта 2022 года

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТРУМПФ» за 2021г.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ» (далее - «Общество») было образовано в 2005 году (Свидетельство о регистрации от 07 ноября 2005 г., серия 77 № 007716536, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1057748942448. Идентификационный номер налогоплательщика 7722560773).

Общество является дочерним обществом, входящим в группу компаний ТРУМПФ.

Основным обществом, владеющим 99% долей в уставном капитале Общества, является компания «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ», зарегистрированная по законодательству Федеративной Республики Германии, по адресу Йоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254, г. Дитцинген, ФРГ

Юридический и фактический адрес: 111141, Москва г, Перова Поля 1-й проезд, дом № 9, стр. 4.

На 31 декабря 2020 года Общество имеет три филиала: в г. Ростове-на-Дону (с 1 апреля 2008 года), в г. Новосибирске (с 5 апреля 2012 года), в г. Санкт-Петербург (с 6 марта 2014 года).

1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация и обслуживание металлообрабатывающих станков, лазерной техники, электроники и электроинструментов;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков;
- внешнеэкономическая деятельность (импорт и экспорт товаров и услуг);
- деятельность в качестве посредника/агента по вопросам реализации и продажи металлообрабатывающих станков, лазерной техники, электроники и электроинструмента.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.2. Персонал

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021г. составила 59 человек (2020г. – 60 человека,)

1.3. Уставный капитал Общества

Общество создано на основании решения участников ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ» (TRUMPF International beteiligungs-GMBH) и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ» (TRUMPF Finance GmbH). Уставный капитал Общества на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 составил 10 500 тыс. руб.

1.4. Руководитель Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Дианов В.В.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности., установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.»

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов 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.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С: Предприятие Версия 8.2» (ст.10 Закона № 129-ФЗ). Общество создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера.

2.1. 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.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет 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.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

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 один раз в полугодие. Последняя инвентаризация основных средств была проведена с 13 декабря 2021г. по 14 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена с 13 декабря 2021 года по 17 декабря 2021 года.

2.4. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты),

выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы в отчетности отражаются развернуто.

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

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В разделе «Внеоборотные активы» также отражаются незавершенные капитальные вложения в основные средства, которые включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.6. Учет основных средств

К основным средствам относится имущество, которое используется в Обществе свыше 12 месяцев при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование (п.4 ПБУ 6/01) и стоимость которого превышает 40,000 рублей за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется исходя из фактических затрат на приобретение. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; 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).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки использования (лет)		полезного
	От (минимум)	До (максимум)	
Машины и оборудование, кроме офисного	2	7	
Офисное оборудование	2	10	
Транспортные средства	2	5	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20	

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по всем группам.

Активы стоимостью не более 40,000 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Арендные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства», в том числе, аренда офисного помещения учитывается по остаточной стоимости актива, указанной в справке от арендодателя.

2.7. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью/частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим местом в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва по стоимости материальных ценностей.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

2.9. 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 разделе 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах считаются прочими доходами.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.10. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов.»

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания и списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручке, полученной от каждого вида номенклатур или вида деятельности в общей сумме выручки.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с основной хозяйственной деятельностью.

Не признаётся расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

2.11. Учет оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности (ежемесячно);
- под снижение стоимости материально-производственных запасов (ежемесячно);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;

- прочие сомнительные дебиторы.

Ежемесячно Общество проводит анализ дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

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

- По выплате вознаграждений по результатам работы за полугодие, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми договорами и/или внутренними положениями;
 - исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Обществом заявлений дают работникам основание считать, что Общество принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Общество имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков. Расчет данного обязательства производится Обществом исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода и средней заработной платы за период.
- Оценочные обязательства под гарантийный ремонт формируются в размере 0,5 % от выручки без НДС, полученной за 12 календарных месяцев, предшествовавших периоду, на который приходится расчет суммы гарантии за вычетом выручки от аффилированных лиц.
- Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам по гарантийному сервисному обслуживанию в рамках Договоров об оказании агентских услуг и выполнении работ, формируются в размере 0,5 % от стоимости продукции, реализованной по агентским договорам.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.12. Учет расчетов по налогу 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.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

2.13. Бухгалтерская отчетность

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по основным средствам, дебиторской и кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ №66н от 2 июля 2010г., предусматривающий раскрытие оборотов по основным средствам, дебиторской и кредиторской задолженности, запасам. Информация по оборотам основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

Вся информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данную Пояснительную записку.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	тыс. руб.			
	<u>На 31 декабря 2020 года</u>	<u>Поступило</u>	<u>Выбыло</u>	<u>На 31 декабря 2021 года</u>
Земельные участки	699,568	-	-	699,568
Офисное оборудование	23,275	3,875	(3,092)	24,058
Производственный и хозяйственный инвентарь	27,325	3,347		30,673
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417			20,417
Транспортные средства	13,294	3,242		16,535
Итого	783,879	10,464	(3,092)	791,250

	тыс. руб.			
	<u>На 31 декабря 2019 года</u>	<u>Поступило</u>	<u>Выбыло</u>	<u>На 31 декабря 2020 года</u>
Земельные участки	699,568	-	-	699,568
Офисное оборудование	23,157	1 327	(1,209)	23,275
Производственный и хозяйственный инвентарь	23,318	4,176	(169)	27,325
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	-	-	20,417
Транспортные средства	12,095	3,263	(2,064)	13,294
Итого	778,555	8,766	(3,442)	783,879

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

	тыс. руб.		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2021года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Производственный и хозяйственный инвентарь	24,520	21,883	19,717
Офисное оборудование	19,883	21,230	20,894
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	20,362	20,279
Транспортные средства	8,353	6,402	6,181
Итого	73,173	69,877	67,071

В составе основных средств учитывается земельный участок площадью 5 461 кв. м., расположенный по адресу г. Москва, ул. Вавилова, вл. 67.

Арендованные основные средства

Общество арендовало офисные помещения по договорам аренды и автомобили по договорам финансовой аренды (лизинга). По окончании действия договоров лизинга, автомобили выкупаются и принимаются на баланс Общества.

Имущество, полученное по договорам лизинга, учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, согласованной сторонами в договорах (в соответствии с условиями договоров имущество учитывается на балансе лизингодателя).

Стоимость полученного в аренду имущества в 2021г. составил 1,205 тыс.руб

Объекты не возвращались арендодателям в 2021 г. и 2020 г.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 77,775 тыс.руб. на 31.12.2021,

80 837 тыс. руб. на 31.12.2020, 87 156 тыс. руб. на 31.12.2019.

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные по адресу;

- г. Москва, 1-ый пр. Перова Поля, д.9, строен.4, БЦ Перово площадью 2 238 кв. м.

Арендодатель: ООО « БЦ Перово» Срок аренды – Июль 2022г. Площадь арендуемого помещения составляет 2 238 м²

- г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского., д. 3б литера «А»

Арендодатель: ООО «Радокс». Срок аренды не определен. Площадь арендуемого помещения составляет 78 м²

- г. Новосибирск, ул. Каменская, д.7,

Арендодатель: АО «Русская компания Развития». Срок аренды – 17.11.2021г. Площадь арендуемого помещения составляет 51,3 м²

- г. Ростов на Дону, ул.Менжинского, д.2, кор. Л

Арендодатель: ООО «БЦ Форум». Срок аренды до 31.12.2021г. Площадь арендуемого помещения составляет 51,4 м²

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отображена дебиторская задолженность, ожидаемый срок погашения которой превышает 12 месяцев с отчетной даты. Долгосрочная дебиторская задолженность, в основном, представлена обеспечительным депозитом по договору аренды и обеспечительными платежами на участие в открытых аукционах, электронных торгах.

Незавершенное строительство представляет собой аварийное здание, подлежащее сносу, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Вавилова .67.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов резерв по сомнительным долгам по долгосрочной дебиторской задолженности не создавался.

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

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Незавершенное строительство	437,237	396,309	352,670
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,173	8,714	8,712
Итого	438,410	405,023	361,382

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	31 декабря			тыс. руб.
	2021 года	2020 года	2019 года	
Валютные счета	1,106,776	420,327	661,220	
Депозитные счета (рубли)	104,159	242,270	55,914	
Расчетные счета	3,366	2,519	1,952	

Касса организации	16	31	21
Итого	1,214,317	719,107	585,327

В соответствии с Договором «Об общих условиях размещения свободных денежных средств юридических лиц» от 13 сентября 2006 года с обслуживающим банком (ЗАО «ЮниКредит банк») на имя Общества были открыты депозитные счета в рублях и в иностранной валюте (ЕВРО).

В 2021 году доход от размещения принадлежащих Обществу временно свободных денежных средств, в том числе по депозиту «овернайт», выраженных в рублях, составил 4,119 тыс. рублей.

В 2020 году доход от размещения принадлежащих Обществу временно свободных денежных средств, в том числе по депозиту «овернайт», выраженных в рублях, составил 5,168 тыс. рублей.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Товары	287,852	198,164	150,954
Материалы	1,808	2,398	3,331
Расходы будущих периодов	1,612	1,414	706
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(81,708)	(60,072)	(50,502)
Итого	209,564	141,904	104,489

Расходы будущих периодов представляют собой права пользования программным обеспечением и декларации соответствия.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

тыс. руб.

Баланс на 31 декабря 2019 года	50,502
Увеличение резерва	32,290
Уменьшение резерва	(22,720)
Баланс на 31 декабря 2020 года	60,072
Увеличение резерва	54,065
Уменьшение резерва	(32,429)
Баланс на 31 декабря 2021 года	81,708

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

31 декабря

	2021 года	2020 года	2019 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	240,123	282,237	93,479
Авансы выданные	59,588	23,074	12,398
Расчеты по налогам и сборам	54,240	5,607	1,050
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	27,870	13,343	6,985
Расчеты с подотчетными лицами	297	385	1,370
Резерв по сомнительным долгам	(11,980)	(9,537)	(12,652)
Итого	370,140	315,109	102,630

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс. руб.

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	12,652
Увеличение резервов	30,513
Использование резервов	(33,628)
Баланс на 31 декабря 2020 года	9,537
Увеличение резервов	34,943
Использование резервов	(32,500)
Баланс на 31 декабря 2020 года	11,980

Просроченная дебиторская задолженность является результатом технической просрочки оплаты и не является следствием несостоятельности (банкротства) контрагентов.

Движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности по видам Обществом в табличной форме не формируется.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и , 2018 годов являются: ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г.Людвигсбург под номером HRB 753 и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г. Людвигсбург под номером HRB 6637.

В 2020 году размер уставного капитала Общества не изменялся. Состав участников общества в абсолютном и относительном выражении по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов:

№	Наименование	Абсолютное выражение (тыс. руб.)	Относительное выражение (%)
1	Фирма "ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ"	10,395	99 %
2	Фирма "ТРУМПФ Файненс ГмбХ"	105	1 %
	ИТОГО	10,500	100 %

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

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

	За 2020 год	За 2020 год	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	287,248	21,857	
Условный расход по налогу на прибыль	57,450	4,371	
Постоянный налоговый расход	15.511	15.344	
Изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	2,158	274	
Изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(6,178)	(6,894)	
Прочие		22	
Итого текущий налог на прибыль	68,941	13,117	

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	31 декабря			тыс. руб.
	2021года	2020 года	2019 года	
Авансы полученные	848,773	361,434	287,279	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	282,054	196,739	175,197	
Расчеты по налогам и сборам	113,362	70,214	45,998	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5,189	87	4,331	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4,816	4,581	4,819	
Расчеты с подотчетными лицами	846	445	664	
Итого	1,255,041	633,500	518,288	

Согласно разъяснениям Минфина России, сальдо по счету 76 субсчет «Расчеты по НДС с авансов полученных» в балансе не отражается. Сумма НДС вычитается непосредственно из суммы аванса. Полученная разница отражается в составе кредиторской задолженности.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	Резерв на разницу курса ЦБ РФ и курса зафиксированно в трудовых договорах сотрудников				Итого	тыс. руб.
	На оплату неиспользованных отпусков	По гарантийным обязательствам	Прочие резервы			
Баланс на 31 декабря 2019 года	14,805	11,829	21,681	4,079	52,394	
Увеличение	14,493	1,661	11,992	45,395	73,541	
Использование	(13,621)	-	-	(45,783)	(59,404)	

Баланс на 31 декабря 2020 года	15,677	13,490	33,673	3,691	66,531
Увеличение	18,802	9,923		29,212	
Использование	(14,806)		(3,833)	(28,288)	
Баланс на 31 декабря 2021 года	19,673	23,413	29,840	4,615	66,531

12. ВЫРУЧКА

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

	2021	2020	тыс. руб.
Реализация товаров	2,892,899	2,246,142	
Оказание услуг (инструктаж, ввод в эксплуатацию оборудования, ремонт оборудования, агентская деятельность)	249,855	121,553	
Итого	3,142,754	2,367,695	

В связи с длительными сроками производства и поставкой продаваемого оборудования (5-6 мес.), реализация заключенных в начале года договоров может приходиться на конец текущего года. Срок реализации проекта от первого запроса до момента формирования спецификации составляет в среднем от 1 до 1,5 лет.

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2021	2019	тыс. руб.
Материальные затраты	2,362,086	1,866,448	
Затраты на оплату труда	82,588	60,333	
Служба сервиса	26,933	11,355	
Командировочные расходы	24,526	21,067	
Страховые взносы	18,903	14,638	
Амортизация	4,272	4,153	
Прочие	25,789	48,504	
Итого	2,545,097	2,026,498	

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020	тыс. руб.
Затраты на оплату труда	58,736	46,490	
Расходы на участие в выставке	23,322	-	
Страховые взносы	12,164	10,189	
Резерв по гарантийным обязательствам	11,726	3,997	

Расходы на продажу	11,275	4,995
Агентское вознаграждение	8,105	6,068
Транспортные расходы	8,087	7,818
Прочие	17,150	26,749
Итого	150,565	106,306

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020
Затраты на оплату труда	45,045	32,556
Аренда офиса	20,404	24,444
Страховые взносы	8,940	6,824
Прочие	76,134	86,141
Итого	150,523	149,965

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020
Курсовые разницы	400,476	532,689
Восстановление резерва по сомнительным долгам	27,176	32,598
Резерв под обесценение ТМЦ	32,429	22,720
Прочие внереализационные доходы	21,063	30,963
Итого	481,144	618,970

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	2020
Курсовые разницы	393,012	604,995
Резерв по сомнительным долгам	30,340	30,513
Резерв под обесценение ТМЦ	54,065	32,290
Прочие внереализационные расходы	20,385	21,063
Итого	497,802	688,861

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основное общество

Информация об основном обществе приведена в разделе 1 данных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарными владельцами являются;

Др. Никола Ляйбингер-Каммюллер, Доля участия в капитале – 29 %;

Проф. Регине Ляйбингер,, Доля участия в капитале – 29 %;

Др. Петер Ляйбингер, Доля участия в капитале – 29 %.

Связанные стороны Общества представлены юридическими и физическими лицами, являющимися аффилированными лицами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К связанным сторонам также относятся члены ключевого управленческого персонала:

Дианов Василий Викторович
Зейбель Александр Юрьевич
Семушкин Сергей Юрьевич
Белышкова Юлия Александровна

Генеральный директор
Финансовый директор
Технический директор
Главный бухгалтер

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2021 и 2020 годы (включая НДФЛ и страховые взносы), составила 53,314 и 39,894 тыс. руб. соответственно.

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

	2021	2020
Приобретение оборудования, товаров, работ и услуг, без НДС		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	1,763,413	1,424,350
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг Австрия	420,085	206,877
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	84,106	132,688
ТРУМПФ Швайц	52,616	52,255
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	5,102	36,786
ТРУМПФ SE	40,200	-
ТРУМПФ Sachsen ГмбХ	1,565	1,133
ТРУМПФ Финансиал Сервисес GmbH	528	195
ТРУМПФ Immobilien ГмбХ+ Ко. КГ	156	50
Прочие	-	40,185
Итого	2,367,771	1,894,519
	2021	2020
Реализация товаров, работ и услуг, без НДС		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	34,653	18,081
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	49,149	2,339
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко. КГ Пашинг Австрия	5,823	92
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	18	-
ТРУМПФ Швайц	324	176
Прочие	-	3,510
Итого	89,967	24,198

Заемные средства

В 2018 году Общество заключило договор с Трумпф ГМБХ о привлечении дополнительного финансирования в размере 10 млн. евро по ставке 4,70% годовых., со сроком окончательного погашения в 2028 году. Привлеченные заемные средства были использованы на финансирование капитальных вложений.

В 2021г. Общество выплатило, согласно графику платежей:

часть займа, в размере 1 млн. евро, что соответствует 87 211 тыс. руб.;

И начисленные проценты , в размере 383 тыс евро, что соответствует 33 508 тыс. руб

В 2020г. Общество выплатило:

часть займа, в размере 1 млн. евро, что соответствует 78 292 тыс. руб.;

И начисленные проценты, в размере 432 тыс евро, что соответствует 33 863 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

		2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
<u>Вид операции</u>				
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение товаров, работ услуг	2,143	6,957	6,293
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение товаров, работ услуг		651	
ТРУМПФ ЛТД Трумф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг, Австрия	Приобретение товаров, работ услуг	385	262	
ТРУМПФ Швайц	Приобретение товаров, работ услуг	291	35	59
Итого		2,819	7,905	6,352

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2021,2020 и 2019 годов не создавался.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

		2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
<u>Вид операции</u>				
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	172,795	132,651	143,059
ТРУМПФ Швайц	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	1,366	7,499	2,486
ТРУМПФ Грюш	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг			
ТРУМПФ Веркцойгмашинен Тенинген ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг			
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	55,803	48,580	12,140
ТРУМПФ ГМБХ Трумф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	35,867	3,403	14,250
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг		1,132	
Итого		265,831	193,265	171,935

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их

произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В марте 2014 года США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций (действуют до сих пор). Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

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.

Негативный эффект влияния COVID-19 на деятельность Общества выражается в значительном снижении объема Заказов покупателей в 2020г., что имело отложенный отрицательный результат на объем выручки в 2021г.

Дополнительно участились запросы Покупателей и Заказчиков на рассрочку и отсрочку платежей, что приведет к увеличению дебиторской задолженности в отчетности и уменьшению собственных оборотных средств.

Значительность влияния COVID-19 на результаты деятельности Общества сложно определить. Ситуация в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Налоговые риски

Налоговые риски – риски потерь, связанные с изменением ставок по налогам и сборам, а также вводом новых видов фискальных платежей. Руководство Общества полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества, в т.ч. риск непризнания налоговыми органами отпускных цен рыночными по регулируемым ценам, в связи с изменениями НК РФ с 1 января 2012 года.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам

с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества полагает, что в случае возникновения перечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Условные обязательства.

К Обществу периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать искивые требования. Исходя из собственной оценки, руководство Общества считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам, которые потребовали бы признания соответствующих оценочных обязательств.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания отчетности событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на деятельность Общества, не произошло.

Генеральный директор

Дианов В.В.

Главный бухгалтер

Бельшкова Ю.А.

28.03.2022 года