Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Шмитц Каргобулл Руссланд"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	96153582
ИНН	4703091270
по ОКВЭД 2	45.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	55 957	(39 655)	4 959	(2 074)	1 716	(5 014)	-	-	58 842	(42 953)
	5210	2020 г.	53 207	(34 186)	10 134	(7 384)	926	(6 395)	-	-	55 957	(39 655)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2021 г.	10 045	(7 565)	1 723	(47)	21	(1 484)	-	-	11 721	(9 028)
	5211	2020 г.	8 074	(6 497)	1 971	-		(1 068)	-	-	10 045	(7 565)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2021 г.	26 742	(19 330)	1 875	-	-	(1 892)	-	-	28 617	(21 222)
	5212	2020 г.	26 175	(17 039)	567	-	-	(2 291)	-	-	26 742	(19 330)
Сооружения	5203	2021 г.	1 397	(400)	-	-	-	(257)	-	-	1 397	(657)
	5213	2020 г.	1 280	(160)	117	-	-	(240)	-	-	1 397	(400)
Транспортные средства	5204	2021 г.	14 353	(10 064)	-	(2 027)	1 695	(1 066)	-	-	12 326	(9 435)
	5214	2020 г.	14 353	(8 442)	7 384	(7 384)	926	(2 548)	-	-	14 353	(10 064)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2021 г.	1 507	(1 132)	1 361	-	-	(195)	-	-	2 868	(1 327)
	5215	2020 г.	1 507	(1 051)	-	-	-	(81)	-	-	1 507	(1 132)
Другие виды основных средств	5206	2021 г.	1 913	(1 164)	-	-	-	(120)	-	-	1 913	(1 284)
	5216	2020 г.	1 818	(997)	95	-	-	(167)	-	-	1 913	(1 164)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	54 659	(491)	15 344	(91)	91	(8 982)	-	-	69 912	(9 382)
	5230	2020 г.	7 587	-	54 568	(7 496)	-	(491)	-	-	54 659	(491)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	2021 г.	54 568	(400)	15 344	-	-	(8 982)	-	-	69 912	(9 382)
	5231	2020 г.	7 384	-	54 568	(7 384)	-	(400)	-	-	54 568	(400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	2021 г.	91	(91)	-	(91)	91	-	-	-	-	-
	5232	2020 г.	203	-	-	(112)	-	(91)	-	-	91	(91)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	3 835	4 869	-	(4 869)	3 835
	5250	2020 г.	3 835	9 085	(90)	(8 995)	3 835
Оборудование к установке	5241	2021 г.	3 835	-	-	-	3 835
	5251	2020 г.	3 835	-	-	-	3 835
Компьютеры и прочее IT оборудование	5242	2021 г.	-	1 615	-	(1 615)	-
	5252	2020 г.	-	2 094	-	(2 094)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	2021 г.	-	3 145	-	(3 145)	-
	5253	2020 г.	-	544	-	(544)	-
Транспортные средства	5244	2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	2020 г.	-	6 357	-	(6 357)	-
Прочее	5245	2021 г.	-	109	-	(109)	-
	5255	2020 г.	-	90	(90)	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	170
в том числе:			
Рамная стальная тележка для перемещения кузова внутри цеха	5261	-	170

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 261	45 789	35 998

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	1 437 549	(14 825)	21 406 920	(21 545 496)	14 825	(23 527)	x	1 298 973	(23 527)
	5420	2020 г.	565 834	(6 004)	15 196 687	(14 324 972)	3 832	(12 653)	x	1 437 549	(14 825)
в том числе:											
Материалы	5401	2021 г.	229 244	-	5 580 448	(5 320 505)	-	-	(5 310 210)	489 187	-
	5421	2020 г.	138 318	-	4 286 941	(4 196 015)	-	-	(4 193 717)	229 244	-
Товары для перепродажи	5402	2021 г.	730 624	(11 421)	10 155 422	(10 175 822)	11 421	(23 527)	(50 999)	710 224	(23 527)
	5422	2020 г.	290 834	(5 846)	6 491 483	(6 051 693)	2 580	(8 155)	(5 895)	730 624	(11 421)
Готовая продукция	5403	2021 г.	476 710	(3 404)	5 629 437	(6 007 484)	3 404	-	5 319 596	98 663	-
	5423	2020 г.	136 588	(158)	4 412 368	(4 072 246)	1 252	(4 498)	4 193 717	476 710	(3 404)
Прочие запасы	5404	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2020 г.	94	-	-	(94)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	2021 г.	971	-	41 613	(41 685)	-	-	41 613	899	-
	5425	2020 г.	-	-	5 895	(4 924)	-	-	5 895	971	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	267 641	(649)	1 392 611	-	(592)	(170 932)	-	740	-	1 489 320	(501)
	5530	2020 г.	523 662	(490)	267 641	-	(159)	(523 662)	-	-	-	267 641	(649)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	131 831	(649)	1 257 581	-	(592)	(122 302)	-	740	-	1 267 110	(501)
	5531	2020 г.	415 674	(490)	131 831	-	(159)	(415 674)	-	-	-	131 831	(649)
Авансы выданные	5512	2021 г.	23 334	-	76 992	-	-	(26 566)	-	-	-	73 760	-
	5532	2020 г.	27 868	-	23 334	-	-	(27 868)	-	-	-	23 334	-
Прочее	5513	2021 г.	112 476	-	58 038	-	-	(22 064)	-	-	-	148 450	-
	5533	2020 г.	80 120	-	112 476	-	-	(80 120)	-	-	-	112 476	-
Итого	5500	2021 г.	267 641	(649)	1 392 611	-	(592)	(170 932)	-	740	x	1 489 320	(501)
	5520	2020 г.	523 662	(490)	267 641	-	(159)	(523 662)	-	-	x	267 641	(649)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	501	-	650	-	490	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	501	-	650	-	490	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	1 920 962	2 811 414	-	(1 902 315)	-	-	2 830 061
	5580	2020 г.	735 041	1 920 962	-	(735 041)	-	-	1 920 962
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	1 512 380	1 339 360	-	(1 512 380)	-	-	1 339 360
	5581	2020 г.	376 082	1 512 380	-	(376 082)	-	-	1 512 380
Авансы полученные	5562	2021 г.	380 491	1 218 635	-	(361 846)	-	-	1 237 280
	5582	2020 г.	248 818	380 491	-	(248 818)	-	-	380 491
Расчеты по налогам и сборам	5563	2021 г.	27 910	253 374	-	(27 909)	-	-	253 375
	5583	2020 г.	109 924	27 910	-	(109 924)	-	-	27 910
Прочее	5564	2021 г.	181	45	-	(180)	-	-	46
	5584	2020 г.	217	181	-	(217)	-	-	181
Итого	5550	2021 г.	1 920 962	2 811 414	-	(1 902 315)	-	x	2 830 061
	5570	2020 г.	735 041	1 920 962	-	(735 041)	-	x	1 920 962

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 329 860	4 198 296
Расходы на оплату труда	5620	306 354	232 175
Отчисления на социальные нужды	5630	36 684	30 752
Амортизация	5640	13 906	6 886
Прочие затраты	5650	486 643	318 932
Итого по элементам	5660	6 173 447	4 787 041
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(331 300)
Готовая продукция	5671	-	(331 300)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	386 749	-
Готовая продукция	5681	386 749	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	10 137 671	6 037 389
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 697 867	10 493 130

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	76 337	139 677	(93 139)	-	122 875
в том числе:						
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5701	26 059	78 959	(41 155)	-	63 863
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5702	10 415	20 339	(17 497)	-	13 257
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	22 322	-	(3 900)	-	18 422
Оценочное обязательство по выплате годовых бонусов	5704	17 541	40 379	(30 587)	-	27 333

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	37 400	74 228	(35 291)	-	76 337
в том числе:						
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5711	11 456	34 864	(20 261)	-	26 059
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5712	7 522	16 103	(13 210)	-	10 415
Оценочное обязательство по судебным искам	5713	18 422	3 900	-	-	22 322
Оценочное обязательство по выплате годовых бонусов	5714	-	19 361	(1 820)	-	17 541

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	108 043	-	-
в том числе:				
Дебиторская задолженность БРИДЖТАУН ФУДС ЗАО, обеспеченная банковской гарантией от АО Газпромбанк	5801	108 043	-	-

Руководитель _____ Мишевски М.

Главный бухгалтер _____ Соболева Е.Е.

29 апреля 2022 г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Шмитц Каргобулл Руссланд» (далее «Общество») образовано в 2006 году и является дочерним обществом, входящим в группу компаний Schmitz Cargobull AG (далее «Группа»).

Основным владельцем со 100% долей в уставном капитале Общества является компания Schmitz Cargobull AG, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии по адресу: 48341, ФРГ, г. Альтенберге, Банхофштрассе, 22, D – 48612, Хорстмар.

Общество осуществляет в России продажу техники «Schmitz Cargobull», произведенной на заводах Группы, осуществляет производство и продажу товаров с товарным знаком «Schmitz Cargobull», представляет интересы Группы, а также оказывает услуги на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 79 человек (31.12.2020 – 74 человека, 31.12.2019 – 71 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 121471, Российская Федерация, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 26, стр. 1, оф. 1А (303В).

Общество имеет обособленные подразделения без образования юридического лица:

Наименование обособленного подразделения	Адрес	КПП	Дата регистрации
ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»	143512, Московская обл., Истринский р-н, д. Духанино, д. 36	501745001	18.03.2016
ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»	443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 63А	631545001	04.10.2017
ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»	196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д. 3А	781045001	01.11.2017
ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»	143300, Московская обл., Наро-Фоминский г.о., г. Наро-Фоминск, ул. Маршала Жукова Г.К., д. 172	503045002	25.10.2021

В соответствии с Уставом управление Обществом осуществляется Общим собранием участников, Наблюдательным Советом Общества и Единоличным Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Состав наблюдательного совета:

- Андреас Шмитц – Председатель Наблюдательного совета,
- Борис Биллих – участник Наблюдательного совета,
- Андреас Бузакер – участник Наблюдательного совета.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Мишевски Миле.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности с соблюдением всех предписанных эпидемиологических мер защиты (ношение ИСЗ, регулярное тестирование, расширение условий ДМС и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых по системам ЭДО до 60 %).

Пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил 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.

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).

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 средств на банковских счетах (банковских вкладах) Общества, денежных и платежных документов, 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.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены ретроспективно.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество произвело пересчет сравнительных данных за предыдущие периоды, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, по следующему основанию: суммы резерва под обесценение готовой продукции и товаров, сформированные и погашенные в 2020 году путем отражения в прочих расходах и прочих доходах, перенесены из строки 2350 и 2340 в строку 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

5. Корректировки показателей в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2021 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
2120	Себестоимость продаж	(10 075 851)	(8 821)	(10 084 672)
2340	Прочие доходы	1 181 886	(3 832)	1 178 054
2350	Прочие расходы	(1 249 436)	12 653	(1 236 783)

6. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

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).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3
Машины и оборудование	2 – 8
Прочие	2 – 15

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены данные по оборудованию к установке (требующему монтажа).

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договорам аренды и лизинга транспортные средства и производственное оборудование стоимостью 10 861 тыс. руб. (14 251 тыс. руб. – в 2020 году).

Стоимость объектов, возвращенных арендодателям по договорам аренды и лизинга транспортных средств и производственного оборудования в 2021 году – 1 389 тыс. руб. (4 460 тыс. руб. – в 2020 году).

Стоимость основных средств, полученных по договорам аренды и лизинга транспортных средств и производственного оборудования, учитываемых за балансом, на 31.12.2021 составляет 55 261 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 45 789 тыс. руб., на 31.12.2019 – 35 998 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 121471, Российская Федерация, г. Москва, ул. Рябиновая, дом 26, стр. 1, оф. 1А (303В), на основании договора аренды с ООО «Эвохим» на срок до 16.01.2022. В 2022 году планируется пролонгация договора. Площадь арендуемого помещения составляет 335,3 м^2.

Информация о прочих арендованных объектах основных средств по состоянию на 31.12.2021 приведена в таблице:

Назначение	Адрес	Арендодатель	Пролонгация в 2022	Срок действия договора	Площадь, кв. м
Офис	г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д. 3, литер А, оф. 97, 98/1, 99	ООО «Максель»	да	30.05.2022	36,8
Офис	МО, г. Наро-Фоминск, ул. Маршала Жукова Г.К., д. 172	ООО «Нара Авто Транс»	да	На неопределенный срок	9,28
Производственный комплекс	МО, Истринский р-н, д. Духанино, д. 36	ИП Андронов А. Ю.	нет	31.03.2022	10 400
			нет	28.02.2022	236
Производственный комплекс	МО, Истринский р-н, д. Духанино, д. 36	ИП Савельев А. А.	нет	31.03.2022	12 509,6

В 2022 году планируется релокация производственного подразделения компании из Истринского р-на, Московской области в г. Наро-Фоминск.

7. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при отсрочке (рассрочке) платежа на период, превышающий 12 месяцев – оценка в сумме, которая была бы уплачена организацией при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа;

- по договорам мены, при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости;
- если при выбытии (в том числе частичном) внеоборотных активов или извлечения в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов остаются материальные ценности, классифицируемые в качестве запасов – оценка по наименьшей из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Шасси и надстройки при выбытии оценивались по стоимости каждой единицы.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на конец года в силу особенности технологии процесса производства отсутствует.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по стоимости каждой единицы.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии товаров, имеющих уникальный серийный номер, их оценка производилась по стоимости каждой единицы. Оценка прочих товаров при выбытии производилась по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью готовой продукции и товаров и их обесценением.

Чистая стоимость продажи готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения готовой продукции и товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп приведена в разделе 2.1. «Наличие и движение запасов» табличных пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящеся к году, следующему за отчетным годом, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Общество создает и пересматривает резервы по сомнительным долгам ежемесячно и ежегодно при подготовке к составлению бухгалтерской отчетности.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность со связанными сторонами, вошедшая в состав прочей задолженности по покупателям и заказчикам, приведена в п. 18 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов, составила 0 тыс. руб. в 2021 году (318 тыс. руб. – в 2020 году).

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России 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.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	433 094	15 986	14 124
Средства на валютных счетах	19 343	669 097	344 816
Итого денежные средства	**452 437**	**685 083**	**358 940**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	662 676	56 662	56 049
Итого денежные эквиваленты	**662 676**	**56 662**	**56 049**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 115 113**	**741 745**	**414 989**

Краткосрочный банковский депозит со сроком размещения до трех месяцев размещен в российских рублях в АО «Юникредит Банк».

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2021	2020
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	15 953	-
Проценты про денежным эквивалентам	1 565	1 246
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**17 518**	**1 246**
Авансовые платежи на таможню	(1 526 519)	(826 647)
Оплата услуг банков	(6 420)	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(188 050)
Иные платежи	(10 395)	(12 645)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(1 543 334)**	**(1 027 342)**

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен.

12. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность связанным сторонам раскрыта в п. 18 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	247 204	20 237	103 635
Налог на прибыль	-	1 852	-
Прочие налоги и сборы	6 171	5 821	6 289
Итого	**253 375**	**27 910**	**109 924**

13. Налоги

13.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, ставка 20%	3 434 809	2 176 180
НДС по приобретенным ценностям	3 025 699	2 091 580
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 022 736	2 090 536

13.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**131 249**		**86 976**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	218 255	43 651	140 258	28 051
Итого ПНР	**218 255**	**43 651**	**140 258**	**28 051**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(139 130)	(27 826)	(14 967)	(2 993)
Итого ПНД	**(139 130)**	**(27 826)**	**(14 967)**	**(2 993)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	40 840	8 168	70	14
Погашение ОНА	(200)	(40)	(30)	(6)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**40 640**	**8 128**	**40**	**8**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО	(13 020)	(2 604)	(950)	(190)
Погашение ОНО	11 110	2 222	705	141
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(1 910)**	**(382)**	**(245)**	**(49)**
Прочее	-	-	-	-
Итого текущий налог на прибыль		**154 820**		**111 993**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**774 098**		**559 966**

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков,
- оценочное обязательство в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий,
- оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за финансовый год,
- оценочное обязательство по судебным искам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по гарантиям на конец отчетного периода определена исходя из обязательств по гарантийным ремонтам по проданной технике и договоров «full» сервиса. Гарантийные обязательства по проданной технике оценивались с учетом вероятности наступления гарантийного случая, на основании статистических данных за последние три года. Гарантийные обязательства по договорам «full» сервиса определены в 100% размере в связи с недостаточностью статистических данных.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за финансовый год на конец отчетного периода определена исходя из 100% выполнения плановых показателей.

Оценочное обязательство по судебным искам на конец отчетного периода определено исходя из величины судебных требований с учетом вероятности по благоприятному исходу дела для Общества.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

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

Наименование	2021	2020
Готовая продукция	6 410 059	4 339 289
Товары	10 736 449	6 574 458
Услуги	142 812	71 746
Итого выручка	**17 289 320**	**10 985 493**

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции, изменением резерва под обесценение запасов и не включает управленческие расходы:

Наименование	2021	2020
Готовая продукция	6 071 579	4 038 488
Товары	10 066 879	6 037 363
Резерв под обесценение готовой продукции и товаров	8 702	8 821
Итого себестоимость продаж	**16 147 160**	**10 084 672**

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2021	2020
Расходы на оплату труда	222 148	169 044
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	64 508	28 232
Расходы на перевозку товаров / продукции	35 249	22 073
Хранение товара и прочие складские расходы	32 112	19 760
Расходы по аренде	26 120	24 702
Расходы на рекламу и маркетинг	16 140	1 245
Расходы на продажу прочие	15 882	6 800
Операционный и финансовый лизинг	13 214	11 050
Амортизация	11 667	4 526
Расходы на программное обеспечение	11 085	13 003
Расходы на страхование	8 377	4 173
Информационные, консультационные услуги	6 592	1 913
Расходы на аудит	6 115	10 382
Командировочные расходы	5 214	4 165
Вознаграждение по договорам ГПХ	5 094	18 613
Материальные расходы на текущее содержание	2 768	817
Расходы на связь	2 569	3 722
Расходы на ГСМ	2 172	1 802
Представительские расходы	927	706
Расходы по сертификации	703	1 189
Возмещаемые расходы	189	-
Прочие	3 898	9 074
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**492 743**	**356 991**
Расходы по аренде	17 000	7 872
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт готовой продукции	14 451	8 201
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	12 864	10 147
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	2 500	2 114
Расходы на перевозку тары	2 045	11 342
Материальные расходы	1 921	3 571
Консалтинг	1 096	-
Материальные расходы на ремонт ОС	1 004	2 146
Расходы на ГСМ	755	939
ДМС	584	633
Амортизация	481	1 200
Страхование прочее	336	-
Информационные расходы	115	451
Финансовая / Операционная аренда	87	519
Прочие	2 725	2 332
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**57 964**	**51 467**

17. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы	2021	2020
Положительные курсовые разницы	597 486	1 162 826
Доходы, полученные по результатам инвентаризации ТМЦ	4 632	489
Штрафы, пени, неустойки к получению	3 268	8 045
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 981	6 339
Прочие	1 354	355
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	**608 721**	**1 178 054**

Прочие расходы	2021	2020
Отрицательные курсовые разницы	530 920	1 216 212
Расходы на услуги банков	6 429	5 388
Налоги и сборы	1 977	2 079
Оценочные резервы прочие	592	2 166
Штрафы, пени, неустойки к уплате	399	451
Оценочное обязательство по судебным искам	-	3 900
Прочие	5 179	6 587
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	**545 496**	**1 236 783**

18. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется иностранным юридическим лицом «Шмитц Каргобулл АГ» (Schmitz Cargobull AG), Германия (100 % Уставного капитала Общества).

Другие связанные стороны

В 2021 году Общество осуществляло операции со следующими компаниями, входящими в Группу:

- Каргобулл Партс энд Сервисес ГмбХ, Германия (Cargobull Parts&Services GmbH);
- Каргобулл Трэйлер Стор ГмбХ, Германия (Cargobull Trailer Store GmbH);
- Шмитц Каргобулл Дэнмарк А/С, Дания (Schmitz Cargobull Danmark A/S);
- Шмитц Каргобулл Гота ГмбХ, Германия (Schmitz Cargobull Gotha GmbH);
- Шмитц Каргобулл Балтик УАБ, Литва (Schmitz Cargobull Baltic UAB);
- Шмитц Каргобулл Нидерлэнд БВ, Нидерланды (Schmitz Cargobull Nederland BV);
- ИООО «Шмитц Каргобулл Бел», Беларусь.

Бенефициарные владельцы Общества

Основным бенефициарным владельцем Общества является Андреас Шмитц.

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны (вид операции)	2021	2020
Основное общество		
Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG) (услуги)	52 509	41 339
Итого	**52 509**	**41 339**
Другие связанные стороны		
Каргобулл Партс энд Сервисес ГмбХ (Cargobull Parts&Services GmbH) (услуги)	27 168	19 084
ИООО «Шмитц Каргобулл Бел» (услуги)	625	-
Шмитц Каргобулл Балтик УАБ (Schmitz Cargobull Baltic UAB) (услуги)	21	525
ООО «Каргобулл Финанс» (товары, продукция)	-	72 162
Итого	**27 814**	**91 771**

Операции реализации у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки товаров и прочих МПЗ у связанных сторон

Суммы операций раскрыты с учетом НДС.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2021	2020
Основное общество		
Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG)	7 110 293	6 777 196
Итого	**7 110 293**	**6 777 196**
Другие связанные стороны		
Шмитц Каргобулл Балтик УАБ (Schmitz Cargobull Baltic UAB)	5 222 010	1 541 009
Каргобулл Партс энд Сервисес ГмбХ (Cargobull Parts&Services GmbH)	665 645	437 905
Шмитц Каргобулл Гота ГмбХ (Schmitz Cargobull Gotha GmbH)	412 343	627 392
Шмитц Каргобулл Нидерлэнд БВ (Schmitz Cargobull Nederland BV)	15 819	-
Шмитц Каргобулл Дэнмарк А/С (Schmitz Cargobull Danmark A/S)	5 062	14 870
Каргобулл Трэйлер Стор ГмбХ (Cargobull Trailer Store GmbH)	2 750	10 172
ИООО «Шмитц Каргобулл Бел»	1 005	507
Шмитц Каргобулл Латвия СИА (Schmitz Cargobull Latvija SIA)	-	6 122
Шмитц Каргобулл Микленбург ГмбХ&Ко. КГ (Schmitz Cargobull Mecklenburg GmbH&Co.KG)	-	25 135
Шмитц Каргобулл Суоми Оу (Schmitz Cargobull Suomi Oy)	-	9 185
Каргобулл Финанс ООО	-	229 183
Итого	**6 324 634**	**2 901 480**

В 2021 году по договору оказания услуг между Обществом и Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG) обороты составили 6 293 тыс. руб. (за 2020 год – 6 613 тыс. руб.).

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанные стороны	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность Общества			
Основное общество			
Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG)	4 863	6 193	5 194
Другие связанные стороны			
Каргобулл Партс энд Сервисес ГмбХ (Cargobull Parts&Services GmbH)	764	1 071	579
Шмитц Каргобулл Балтик УАБ (Schmitz Cargobull Baltic UAB)	-	221	32
Каргобулл Финанс ООО	-	-	336 909
Итого	**5 627**	**7 485**	**342 714**
Кредиторская задолженность Общества			
Основное общество			
Шмитц Каргобулл АГ (Schmitz Cargobull AG)	615 395	1 111 074	281 350
Другие связанные стороны			
Шмитц Каргобулл Балтик УАБ (Schmitz Cargobull Baltic UAB)	617 368	236 767	9 797
Каргобулл Партс энд Сервисес ГмбХ (Cargobull Parts&Services GmbH)	36 784	54 714	-
Шмитц Каргобулл Гота ГмбХ (Schmitz Cargobull Gotha GmbH)	29 273	85 806	38 145
Каргобулл Трэйлер Стор ГмбХ (Cargobull Trailer Store GmbH)	2 699	4 897	-

Связанные стороны	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ИООО «Шмитц Каргобулл Бел»	5	57	-
Шмитц Каргобулл Микленбург ГмбХ&Ко. КГ (Schmitz Cargobull Mecklenburg GmbH&Co.KG)	-	-	20 379
Каргобулл Финанс ООО	-	-	1 728
Шмитц Каргобулл Латвия СИА (Schmitz Cargobull Latvija SIA)	-	-	2 496
Итого	**1 301 524**	**1 493 315**	**353 895**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами в течение 2022 года.

Денежные потоки по операциям с основным обществом

Наименование строки ОДДС	Строка ОДДС	Поступления / платежи	
		2021	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 285	32 812
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	7 612 266	5 953 911
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	570 000

Платежи по дивидендам в адрес основного общества включает сумму налога на прибыль за 2020 год в размере 28 500 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 22 839 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения (заработная плата, оклад) – 9 245 тыс. руб., премиальная выплата – 7 744 тыс. руб., прочие выплаты (в т.ч. отпускные) – 5 754 тыс. руб., страховые взносы – 96 тыс. руб. В 2020 году общая сумма указанных расходов составила 16 688 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения (заработная плата, оклад) – 7 904 тыс. руб., премиальная выплата – 3 783 тыс. руб., прочие выплаты (в т.ч. отпускные) – 4 932 тыс. руб., страховые взносы – 69 тыс. руб.

19. Условные обязательства

Налоговое и таможенное/валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены 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 невзаимозависимыми 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.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в данных вопросах занимает осторожную позицию и в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые не приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. События после отчетной даты

С февраля 2022 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, вызванная развитием ситуации с Украиной. 24.02.2022 цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля превысил отметку 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. По мнению руководства, это событие относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить средства или получать их от иностранных партнеров. Ограничения также повлияли на определенные звенья цепочек поставок, а увеличение затрат привело к росту инфляции. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества, в том числе на уровни спроса и предложения в отношении товаров и готовой продукции, продаваемых Обществом.

С марта 2022 года импорт товаров в Российскую Федерацию был временно приостановлен Обществом, тем не менее текущий уровень запасов Общества является достаточным для поддержания продаж в ближайшем будущем. Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя существующая неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы участника и его способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность и своевременно погашать свои обязательства в обозримом будущем.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

21. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, которая была подписана 31.03.2022, но еще не утверждена участником Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом было принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с необходимостью внесения корректировок в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по результатам аудита данной отчетности (Основание: Приказ Генерального директора Общества № 28/04-2022 от 28.04.2022).

Руководитель ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд» _____ Мишевски М.

Главный бухгалтер ООО «Шмитц Каргобулл Руссланд»_____Соболева Е. Е.

29 апреля 2022 года