

**Общество с ограниченной
ответственностью
«КОНСТРАКТОР РУС»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Оглавление

1. Общие положения	3
2. Учетная политика	4
3. Бухгалтерский баланс	4
3.1. Основные средства	4
3.2. Краткосрочная аренда. Аренда активов с низкой стоимостью	8
3.3. Капитальные вложения	8
3.4. Запасы	10
3.5. Дебиторская задолженность	12
3.6. Денежные средства	14
3.7. Прочие оборотные активы	14
3.8. Кредиторская задолженность	15
3.9. Оценочные обязательства	15
4. Отчет о финансовых результатах	16
4.1. Выручка	16
4.2. Затраты	17
4.3. Прочие доходы и расходы	18
4.4. Налог на прибыль	19
5. Отчет об изменениях капитала	20
6. Отчет о движении денежных средств	20
7. Изменения учетной политики в 2022 году	21
8. Операции со связанными сторонами	22
9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей	26
10. События после отчетной даты	26
11. Риски	26

1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности ООО «КОНСТРАКТОР РУС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год.

ООО «КОНСТРАКТОР РУС» (далее – Общество) было создано на основании учредительного договора и протокола общего собрания №1 от 08 августа 1997 года. Общество зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №81105 от 22.08.1997 (Свидетельство о государственной регистрации №53119). Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ 78 №001780980, регистрационный №1027804195121.

Юридический и фактический адрес Общества: 187340, Ленинградская обл., Кировский район, г. Кировск, ул. Набережная д.1, оф.1.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год – 101 человека (за 2021 - 103 человека). Списочная численность работников на 31.12.2022 – 97 человека (на 31.12.21 – 107 человека).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. участниками Общества являются:

Наименование	Страна регистрации	Размер доли, тыс. руб.	Размер доли, %
Gonvarti Material Handling AS	Норвегия	30 000	100
Итого		30 000	100

Доля участника оплачена полностью.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор в лице Борзенко Алексея Николаевича. Управляющим органом общества является Участник Общества.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Отчетным годом в 2022 году для Общества является период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс, находящегося по адресу:

- 109428, г. Москва, Рязанский пр., д.10, строение 18, ком.19.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки;
- Производство прочих готовых металлических изделий;
- Торговля оптовая;
- Оказание услуг по доставке;
- Выполнение монтажно-сборочных работ;
- Услуги по аренде.

Общество имеет действующую бессрочную лицензию АВ №374180 на осуществление деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование – Акционерное общество «Кэпт».

Место нахождения (юридический адрес): 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 16, стр. 5, этаж 3, помещение I комната 24Е.

Место нахождения филиала: 191119, город Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 69-71, литера А.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006020351.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022:

1 Доллар США	= 70,3375
1 Евро	= 75,6553
10 Китайский юань	= 98,9492

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной Приказом №УП2022 от 30.12.2021.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Доходы и расходы в 2022 году в учете и отчетности определялись по методу начисления.

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Информация по сегментам не раскрывается, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее, чем на 20%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), стоимостью не менее 100 тыс. рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму затрат по доставке данного объекта и по его доведению до состояния, пригодного к эксплуатации.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды включаются в первоначальную стоимость объектов в сумме оценочного обязательства, признаваемого при принятии объектов к учету в виде капитальных вложений или основных средств (если при этом выполняются условия признания оценочных обязательств).

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Изменение величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды (без учета процентов), учтенной в первоначальной стоимости основных средств, увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, в том числе с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- интервалов, приведенных в таблице:

Группа ОС	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	7-83
Машины и оборудование	2-23
Офисное оборудование и инструменты	3-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	7-19
Транспортные средства и прочие ОС	6-14

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

За отчетный период не производилось частичной ликвидации и переоценки основных средств.

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

	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4 950	32 774	9 152
в том числе:			
Здания	4 521	19 420	6 634
Сооружения	-	3 185	1 935
Машины и оборудование	-	10 169	583
Офисное оборудование	429	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-	(1 334)
в том числе:			
Машины и оборудование	-	-	(1 334)

Общество не имеет принятых в эксплуатацию фактически используемых объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации.

Обесценение основных средств и восстановление обесценения Обществом не производилось.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 на балансе отсутствуют.

На 31.12.2022 на балансе Общества числятся основные средства на сумму 1 967 тыс. руб., стоимость которых не погашается (на 31.12.2021 – 1 967 тыс. руб.).

На балансе Общества на 31.12.2022 числятся фактически используемые основные средства с полностью погашенной стоимостью на сумму 1 517 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 89 413 тыс. руб.).

На 31.12.2021 ожидаемые сроки полезного использования оборудования были Обществом пересмотрены. Влияние данного обстоятельства на величину амортизационных отчислений, признаваемых в составе себестоимости продаж в отчетном и последующих периодах, составляет:

	тыс. рублей			
	2022	2023	2024	2025
Увеличение расходов на амортизацию	3 850	7 208	5 543	4 528

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.д.) представлена в таблицах ниже.

Статья баланса	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Основные средства	189 466	172 251	137 538
Основные средства	185 034	167 819	111 619
Капитальные вложения в ОС	4 432	4 432	25 919

Наличие и движение Основных средств

Группы основных средств	Изменения вследствие применения ФСБУ 6/2020			На 31.12.2021			За 2022			На 31.12.2022			
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Приход	Выбытие	Начисленная амортизация	Амортизация выбывших	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	(857)	3 539	2 682	84 658	(26 489)	58 169	4 521	-	(4 631)	-	89 179	(31 120)	58 059
Сооружения	-	4 051	4 051	17 506	(8 251)	9 255	-	-	(1 444)	-	17 506	(9 695)	7 811
Машины и оборудование (кроме офисного)	(6 689)	32 486	25 797	173 199	(86 948)	86 251	32 577	(313)	(14 949)	313	205 463	(101 584)	103 879
Офисное оборудование	(2 959)	1 840	(1 119)	1 989	(844)	1 145	429	-	(485)	-	2 418	(1 329)	1 089
Транспортные средства	1 218	115	1 333	17 448	(6 614)	10 834	4 020	-	(2 763)	-	21 468	(9 377)	12 091
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1 058)	1 061	3	709	(511)	198	-	-	(60)	-	709	(571)	138
Земельные участки	(1)	-	(1)	1 967	-	1 967	-	-	-	-	1 967	-	1 967
Итого:	(10 346)	43 092	32 746	297 476	(129 657)	167 819	41 547	(313)	(24 332)	313	338 710	(153 676)	185 034

Группы основных средств	На 31.12.2020				За 2021			На 31.12.2021		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступление	Выбытие	Начисленная амортизация	Амортизация выбывших	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	66 095	(27 299)	38 796	19 420	-	(2 729)	-	85 515	(30 028)	55 487
Сооружения	14 321	(11 741)	2 580	3 185	-	(561)	-	17 506	(12 302)	5 204
Машины и оборудование	172 386	(110 147)	62 239	14 528	(7 026)	(12 395)	3 108	179 888	(119 434)	60 454
Офисное оборудование	4 089	(1 820)	2 269	859	-	(864)	-	4 948	(2 684)	2 264
Транспортные средства	8 667	(4 984)	3 683	7 563	-	(1 745)	-	16 230	(6 729)	9 501
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 869	(1 785)	84	147	(249)	(36)	249	1 767	(1 572)	195
Земельные участки	1 968	-	1 968	-	-	-	-	1 968	-	1 968
Итого:	269 395	(157 776)	111 619	45 702	(7 275)	(18 330)	3 357	307 822	(172 749)	135 073

3.2. Краткосрочная аренда. Аренда активов с низкой стоимостью

Понесенные расходы Общества по договорам аренды офиса в г. Москве составили:

- в 2022 г. – 648 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев – 648 тыс. руб.;
- в 2021 г. – 648 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев, – 648 тыс. руб.

Будущие арендные платежи по указанным договорам аренды составляют:

- в 2023 г. – 324 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев, – 324 тыс. руб.;

Договоры аренды, где Общество является арендодателем поступления в тыс. руб.	2021	2022	2023
аренда помещения	137	119	42
аренда части крыши здания	37	37	37

3.3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств).

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

Информация о капитальных вложениях по группам

Группы капитальных вложений	2021				2022			
	на 31.12.2020	Произведено вложений	Введено в эксплуатацию	Списано	на 31.12.2021	Произведено вложений	Введено в эксплуатацию	на 31.12.2022
Здания	5 105	14 631	(19 420)	-	316	4 521	(4 837)	-
Машины и оборудование	20 814	8 363	(14 528)	(10 533)	4 116	32 577	(32 261)	4 432
Транспортные средства	-	7 563	(7 563)	-	-	4 020	(4 020)	-
Офисное оборудование	-	859	(859)	-	-	429	(429)	-
Производств. и хозяйств. инвентарь	-	147	(147)	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	3 185	(3 185)	-	-	-	-	-
Итого:	25 919	34 748	(45 702)	(10 533)	4 432	41 547	(41 547)	4 432

Выбытие капитальных вложений в 2022 г. составило 41 547 тыс. руб. (в 2021 г. – 56 235 тыс. руб.), в том числе:

- выбытие вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости 41 547 тыс. руб. (в 2021 г. – 56 235 тыс. руб.);

Из них принято к учету в составе основных средств 41 547 тыс. руб. (в 2021 г. – 45 702 тыс. руб.), в том числе:

- в составе объектов, отличных от инвестиционной недвижимости 41 547 тыс. руб. (в 2021 г. – 45 702 тыс. руб.);

Выбытие капитальных вложений в связи с их продажей, в т.ч. выбытие вложений в инвестиционную недвижимость, за 2022 и 2021 отсутствовало

Величина списания капитальных вложений в связи с невозможностью получения экономических выгод в будущем в 2021 году – 10 533 тыс. руб. В 2022 году аналогичные списания отсутствуют.

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения Обществом не производилось.

Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 на балансе отсутствуют.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанное доходом в составе прибыли в 2022 и 2021 годах отсутствует.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер и/или артикул.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов, включается сумма, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку учета процентов по заемным средствам, установленному ПБУ 15/2008.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов. Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме плановых (нормативных) затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) покупателю, списании запасов их оценка по группам (видам) запасов производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость запасов рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Расшифровка запасов по видам

Группа запасов	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Затраты в незавершенном производстве	8 925	25 721	14 687
Готовая продукция	9 871	36 185	10 024
Сырье и материалы	102 118	230 286	114 621
Товары для перепродажи	30 825	29 104	31 741
Прочие материальные ценности	1 903	1 822	5 769
Резерв на обесценение стоимости запасов	(5 598)	(8 383)	(8 710)
ИТОГО	148 044	314 735	168 132

Информация о резерве на обесценение стоимости запасов

	на 31.12.20	2021		на 31.12.21	2022		на 31.12.22
		Начисление	Восстановление		Начисление	Восстановление	
Резервы под снижение стоимости материалов	1 923	2 784	962	3 745	-	1 408	2 337
Резервы под снижение стоимости товаров	2 266	801	-	3 067	2 482	-	5 549
Резервы под снижение стоимости готовой продукции	1 409	506	1 166	749	-	363	386
Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	-	822	-	822	-	384	438
ИТОГО	5 598	4 913	2 128	8 383	2 482	2 155	8 710

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из стоимости самих материально-производственных запасов и фактических затрат по доставке и приведению их до состояния, пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Оценка выбывающих МПЗ (материалов, товаров) производится по средневзвешенной себестоимости. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется путем прямого включения ТЗР в себестоимость материально-производственных запасов.

Запасы, отраженные в балансе, не являются предметом залога.

Величина авансов (предварительной оплаты, задатков), уплаченных Обществом в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов, составила:

- на 31.12.2022 – 33 238 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 – 113 825 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по видам

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей	177 611	127 009	49 699
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	40 536	32 469	4 539
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	5 126	20 301	241
Расчеты со связанными сторонами	131 949	74 239	44 919
Авансы выданные	65 579	125 525	39 632
Сырье и основные производственные материалы	59 380	113 825	33 238
Услуги	6 199	11 700	6 394
Основные средства и капитальные вложения	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	959	16 379	11
Налоги и взносы	499	16 379	11
Прочая задолженность	460	-	-
Итого дебиторская задолженность	244 149	268 913	89 342

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Данные о наличии просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице:

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам погашения

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Всего дебиторская задолженность покупателей	177 611	127 009	49 699
в т. ч.:			
не наступил срок оплаты	177 279	126 982	49 645
просроченная от 1 до 30 дней	190	-	-
просроченная от 31 до 60 дней	-	-	-
просроченная от 61 до 90 дней	-	-	-
просроченная более 90 дней	142	27	54
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

Расшифровка дебиторской задолженности по валюте взаиморасчетов

	Данные на 31.12.2021				Данные на 31.12.2022			
	Всего, тыс. руб.	Резерв	в т.ч. в натуральной валюте		Всего, тыс. руб.	Резерв	в т.ч. в натуральной валюте	
			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	32 469	-	32 469	-	4 539	-	4 539	-
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	20 301	-	20 301	-	241	-	241	-
Расчеты со связанными сторонами	74 239	-	478	878	44 919	-	-	591
Авансы выданные	125 525	-	125 523	2	39 632	-	38 711	102
Прочая дебиторская задолженность	16 379	-	16 379	-	11	-	11	-
Итого	268 913	-	195 150	880	89 342	-	43 502	693

	Данные на 31.12.2020				Данные на 31.12.2021			
	Всего, тыс. руб.	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов		Всего, тыс. руб.	Резерв	в т.ч. в валюте расчетов	
			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)			Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3-и стороны	40 536	-	40 536	-	32 469	-	32 469	-
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3-и стороны	5 126	-	5 126	-	20 301	-	20 301	-
Расчеты со связанными сторонами	131 949	-	1 264	1 441	74 239	-	478	878
Авансы выданные	67 216	(1 637)	65 367	2	125 525	-	125 523	2
Прочая дебиторская задолженность	959	-	959	-	16 379	-	16 379	-
Итого	245 786	(1 637)	113 252	1 443	268 913	-	195 150	880

3.6. Денежные средства

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты, размещаемые на срок не более 90 дней.

В составе денежных средств отражены средства на расчетных счетах организации. Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Денежные средства всего	104 252	94 824	389 338
в т.ч.			
на рублевых счетах	101 713	80 112	389 331
в т.ч. - на текущих счетах	113	262	1 547
- краткосрочный депозит (overnight)	101 600	79 850	387 784
на валютных счетах	2 539	14 712	7
в т.ч.			
в 000"EUR	28	175	-

3.7. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов по видам

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Прочие оборотные активы	607	5 370	9 050
НДС с отгрузки	-	203	-
Программное обеспечение	572	5 128	8 980
Прочее	35	39	70

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов:

- неисключительные права на использование программных продуктов;
- членские взносы в ассоциации и объединения;
- расходы на страхование.

В бухгалтерском балансе расходы на страхование отражаются в составе дебиторской задолженности как авансы выданные, а остальные расходы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение которых они приносят экономические выгоды.

3.8. Кредиторская задолженность**Расшифровка кредиторской задолженности по видам**

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность поставщикам	62 732	85 453	350
Расчеты за поставки сырья и основных производственных материалов, 3и стороны	20 635	8 656	-
Расчеты за оказанные услуги, 3и стороны	3 409	2 887	350
Расчеты со связанными сторонами	38 688	73 910	-
Авансы полученные	133 515	112 497	77 678
Расчеты с покупателями, внутренний рынок, 3и стороны	126 324	110 050	77 278
Расчеты с покупателями, экспортные продажи, 3и стороны	7 122	2 447	400
Расчеты со связанными сторонами	69	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4 477	10 857	2 997
Расчеты по налогам и взносам	4 477	10 841	2 997
Прочие расчеты	-	16	-
Итого кредиторская задолженность	200 724	208 807	81 025

Расшифровка кредиторской задолженности по валюте взаиморасчетов

	Всего, тыс.руб	на 31.12.2021 в т.ч. в натуральной валюте		Всего, тыс. руб.	на 31.12.2022 в т.ч. в натуральной валюте	
		Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)		Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 453	6 461	940	350	350	-
Авансы полученные	112 497	112 497	-	77 678	77 678	-
Прочие расчеты	10 857	10 857	-	2 997	2 997	-
Итого	208 807	129 815	940	81 025	81 025	-

	на 31.12.2020			на 31.12.2021		
	Всего, тыс.руб	в т.ч. в валюте расчетов Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)	Всего, тыс. руб.	в т.ч. в валюте расчетов Рубли (000"RUB)	Евро (000"EUR)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62 732	28 025	383	85 453	6 461	940
Авансы полученные	133 515	127 207	71	112 497	112 497	-
Прочие расчеты	4 477	4 477	-	10 857	10 857	-
Итого	200 724	159 709	454	208 807	129 815	940

3.9. Оценочные обязательства.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства

Резервы	на 31.12.2020	Начислено резервов	Исп-но резервов	на 31.12.2021	Начислено резервов	Исп-но резервов	на 31.12.2022
Оценочное обязательство по выплате год. бонуса	13 891	21 959	(13 891)	21 959	29 311	(21 960)	29 310
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5 019	12 977	(12 174)	5 822	13 681	(14 529)	4 974
Оценочное обязательство по расходам на аудит	3 000	3 000	(3 000)	3 000	3 900	(3 000)	3 900
Итого	21 910	37 936	(29 065)	30 781	46 892	(39 489)	38 184

Оценочные обязательства создаются в соответствии с учетной политикой:

- по оплате отпусков: на основании данных об остатке неиспользованных отпусков и средней заработной плате сотрудников
- по вознаграждениям за год: на основании запланированного в бюджете размера премий за год (% от ФОТ)
- по расходам на проведение обязательного аудита годовой отчетности на основании предполагаемой суммы расходов

Ожидаемый срок погашения оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков будет погашено в течение 2023 года;
- Оценочное обязательство по вознаграждениям по итогам 2022 года будет полностью погашено в 1 квартале 2023 года.
- Оценочное обязательство по расходам на аудит по итогам 2022 года будет полностью погашено в 1 квартале 2023 года.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Выручка

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от продажи товаров для перепродажи;
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручки, полученной в результате исполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в 2022 году не было.

Расшифровка выручки по видам

	За 2022 год	Доля в 2022 г.	За 2021 год	Доля в 2021 г.
Выручка от реализации	1 540 373	100%	1 912 663	100%
в том числе:				
Реализация продукции собственного производства	1 339 530	87,0%	1 582 222	82,7%
Реализация товаров для перепродажи	125 596	8,2%	274 185	14,3%
Выполнение работ, оказание услуг	75 247	4,9%	56 256	2,9%

	За 2022 год	Доля в 2022 г.	За 2021 год	Доля в 2021 г.
Выручка от реализации	1 540 373	100%	1 912 663	100%
в том числе:				
Внутренний рынок	979 639	63,6%	1 196 771	62,6%
Экспорт	560 734	36,4%	715 892	37,4%
в т.ч. по странам				
Финляндия	475 707	30,9%	530 676	27,7%
Беларусь	64 232	4,2%	157 218	8,2%
Казахстан	20 795	1,3%	20 038	1,0%
Азербайджан	-	0,0%	-	0,0%
Прочие европейские страны	-	0,0%	7 960	0,4%

4.2. Затраты

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Себестоимость проданных товаров, выполненных работ и оказанных услуг;
- Коммерческие расходы;
- Управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в стоимости проданных товаров, выполненных работ и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка затрат по элементам

	2022	2021
СЕБЕСТОИМОСТЬ	1 227 688	1 574 788
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	100 623	95 780
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	64 922	73 451
ИТОГО ПО ЭЛЕМЕНТАМ	1 393 233	1 744 019
Материальные расходы	1 083 563	1 515 209
Оплата труда	142 696	124 841
Взносы на социальное страхование	38 192	34 414
Амортизация	24 332	18 330
Налоги	1 730	1 310
Изменение остатка НЗП, готовой продукции, полуфабрикатов	36 530	(44 096)
Прочие расходы	66 190	94 011

Расшифровка себестоимости по статьям затрат

	2022	2021
СЕБЕСТОИМОСТЬ	1 227 688	1 574 788
Материальные расходы	1 082 131	1 514 217
Оплата труда	62 159	58 940
Взносы на социальное страхование	19 106	18 375
Амортизация	18 988	14 829
Изменение остатка НЗП, готовой продукции, полуфабрикатов	36 530	(44 096)
Прочие расходы	8 774	12 523

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат

	2022	2021
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	64 922	73 451
Оплата труда	27 865	23 133
Взносы на социальное страхование	4 800	4 878
Транспортные расходы	19 827	31 368
Услуги инженерно-технического характера	3 975	7 800
Реклама, маркетинг и PR	3 134	2 319
Прочие расходы	5 321	3 953

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат

	2022	2021
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	100 623	95 780
Оплата труда	52 672	42 768
Взносы на социальное страхование	14 286	11 161
Услуги консультационного характера	15 146	24 587
Амортизация	5 344	3 501
Командировочные расходы	98	172
Налоги	1 730	1 310
Прочие расходы	11 347	12 281

4.3. Прочие доходы и расходы

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- Доходы от реализации основных средств и вторсырья;
- Положительные курсовые разницы;
- Излишки по результатам инвентаризации;
- Ретроспективные скидки по договорам купли продажи;
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- Доходы, связанные с получением штрафов и пеней по хозяйственным договорам;
- Доходы прошлых лет;
- Прочие доходы.

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств и вторсырья;
- Убытки от списания основных средств;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Комиссии банка;
- Недостачи и потери по результатам инвентаризации;
- Штрафы и доначисления по налогам и сборам;
- Резерв на обесценение ТМЦ;
- Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- Расходы прошлых лет;
- Прочие расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов по видам

	2022	2021
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	110 310	151 957
Курсовые разницы	97 254	51 898
Доходы от реализации прочих активов	10 880	24 450
Излишки по результатам инвентаризации	371	2 269
Прочие доходы	1 805	2 284
Премии от контрагентов	-	71 056
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	(125 305)	(107 117)
Курсовые разницы	(107 969)	(56 972)
Стоимость реализованных прочих активов	(10 881)	(25 618)
Недостачи и потери по результатам инвентаризации	(1 624)	(3 463)
Резерв на обесценение стоимости запасов	(327)	(2 785)
Прочие расходы	(4 504)	(2 474)
Списание ОС	-	(15 805)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочие доходы или прочие расходы. В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается развернуто.

В отчетном периоде курсовые разницы зачислялись только на счета прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде курсовые разницы представлены только курсовыми разницами по договорам в валюте, предусматривающими платежи в валюте.

4.4. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Расшифровка налога на прибыль и иных аналогичных платежей

	2022	2021
Прибыль до налогообложения	148 605	214 894
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
условный расход по налогу на прибыль	(29 721)	(42 979)
постоянный налоговый расход	(9 192)	(4 318)
отложенный налог за текущий период	3 055	(1 760)
Текущий налог на прибыль	(35 858)	(49 057)

5. Отчет об изменениях капитала

Общество было создано 08.08.1997 согласно учредительному договору и протоколу общего собрания №1 с уставным капиталом в размере 10 000 руб. (ООО «НОРД»). Учредителями Общества являлись физические лица.

Согласно Решению №2 от 01.08.2008 Участником было принято решение об увеличении Уставного капитала до 10 000 000 руб. и внесении дополнительного вклада в размере 9 990 000 руб. денежными средствами.

Согласно Решению №3 от 16.03.2009 Участником было принято решение о смене наименования с ООО «НОРД» на ООО «КОНСТРАКТОР РУС» и увеличении Уставного капитала до 30 000 000 руб. и внесении дополнительного вклада в размере 20 000 000 руб. денежными средствами.

Согласно Решению №7 от 24.02.2010 Участником был сформирован добавочный капитал путем внесения дополнительного денежного вклада в размере 10 000 000 руб.

Согласно Решению №8 от 31.12.2011 Добавочный капитал был увеличен Участником на 98 110 614,48 руб., путем перевода долга в капитал, а именно долга по договору займа, включая начисленные проценты.

Согласно передаточному акту от 05.07.2015, в связи с реорганизацией путем присоединения, в добавочный капитал была включена сумма добавочного капитала ООО «Кастелл».

Согласно Решению №10 от 27.12.2017 Добавочный капитал был увеличен Участником на 55 015 320,06 руб., путем перевода долга в капитал, а именно долга по договору займа (№ 06-09-FI/LO от 01.04.2009).

Решением от 22.01.2019 была одобрена сделка купли-продажи долей Общества норвежской компании Gonvarri Material Handling. Договор купли продажи доли в уставном капитале был подписан 05.02.2019. Смена участника была зарегистрирована 13.02.2019.

Согласно Решению №1 от 20.03.2019 добавочный капитал был увеличен путем вклада в имущество денежными средствами в размере 4 660 тыс. евро или 340 177 670 руб.

Распределение взносов в добавочный капитал на 31.12.2021

Участник	Итого, тыс.руб.
JSC"Constructor Finland Oy", денежный вклад	10 000
JSC"Constructor Finland Oy", перевод долга в капитал	98 111
ООО «КАСТЕЛЛ», передача добавочного капитала в результате присоединения	5 249
JSC"Constructor Finland Oy", перевод долга в капитал	55 015
Gonvarri Material Handling AS, денежный вклад	340 177
Итого	508 552

На 31.12.2022 уставный капитал на 100% состоит из долей, принадлежащих иностранному юридическому лицу.

6. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Пересчет денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, выполнен на дату осуществления или поступления платежа. Платежи, поступившие от покупателей, и платежи поставщикам отражены за вычетом НДС.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по размещению средств на депозитах overnight;
- операции по купле-продаже иностранной валюты.

7. Изменения учетной политики в 2022 году

Обществом принят модифицированный (упрощенный) порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Статья бухгалтерского баланса	До корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.
Основные средства	139 505	32 746	172 251
Отложенный налоговый актив / (обязательство)	6 533	(6 549)	(16)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	51 924	26 197	78 121

8. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

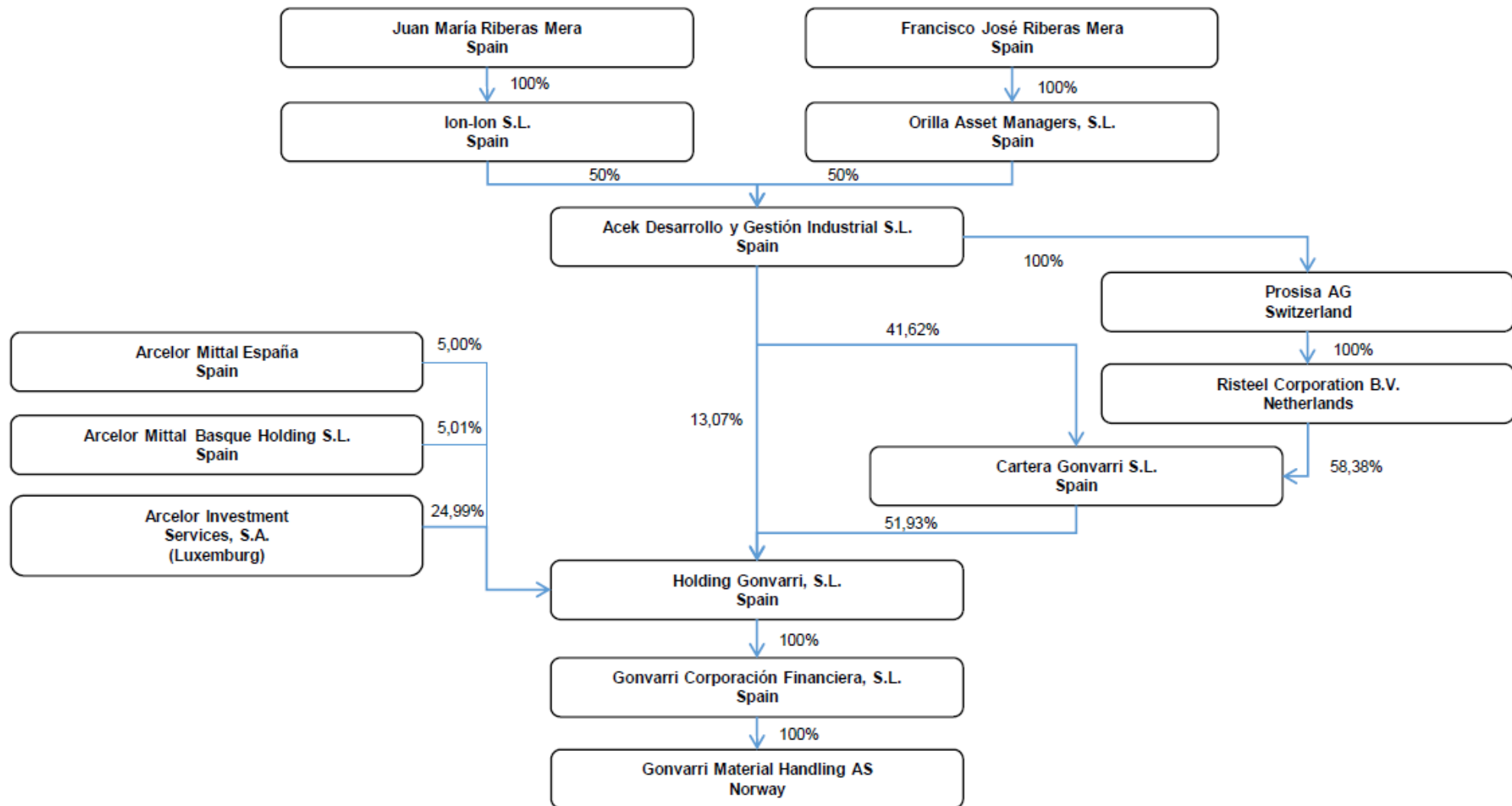
Общество определило список связанных сторон в целях ведения учета, расчета налогов и составления отчетности:

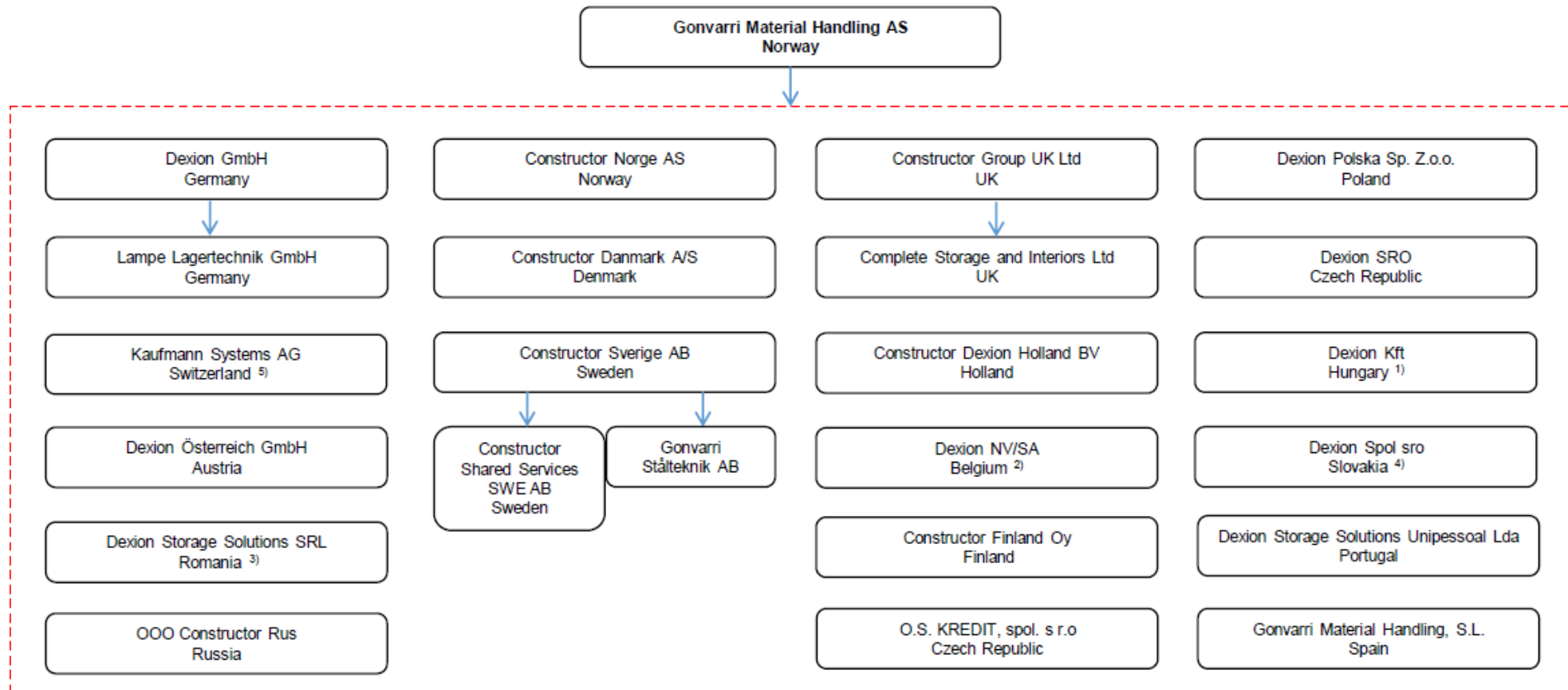
Список связанных сторон за период с 2021 по 2022 год*

Наименование		Доля владения	Характер отношений
Gonvarri Material Handling AS	основное хозяйственное общество Группы	100%	владение 100% долей в УК
Constructor Finland Oy JSC	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion NV/SA	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Constructor Shared Services SWE AB	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Constructor Danmark AS	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion GmbH	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
Dexion Storage Solution SRL	дочерняя компания основного хозяйственного общества Группы		Входит в Группу компаний
ООО «Индастриал Стил Ресайклинг»	компания относящаяся к той же Группе		Входит в Группу компаний

*перечислены компании Группы, с которыми имелись остатки взаиморасчетов и операции в течение 2021-2022 годов.

Полная информация о структуре Группы, в которую входит ООО «КОНСТРАКТОР РУС», представлена ниже в виде схемы. Конечными бенефициарами являются граждане Испании Хуан Мария Рибера Мера (Juan María Riberas Mera) и Франциско Хосе Рибера Мера (Francisco José Riberas Mera).





Ownership is 100% if not otherwise indicated. All companies are owned directly by Gonvarri Material Handling AS if not otherwise indicated by arrows or indicated below:

- 1) Dexion Kft: 3,33% owned by Dexion GmbH
- 2) Dexion NV/SA: 0,07% owned by Constructor Dexion Holland BV
- 3) Dexion Storage Solutions S.R.L.: 0,000001% owned by Constructor Norge AS
- 4) Dexion Spol sro: 11,3% owned by Constructor Dexion Holland BV
- 5) Kaufmann Systems AG: 80,0% owned by Gonvarri Material Handling AS

Расчеты со связанными сторонами

Характер отношений	на 31.12.2021		2022						на 31.12.2022	
	ДЗ	КЗ	Продажи	Оплата от контрагента	Закупки	Оплаты контрагенту	Курсовые	Прочие операции	ДЗ	КЗ
Основное хозяйственное общество	-	(10 181)	-	-	(6 104)	21 373	(5 088)	-	-	-
Оказание услуг	-	(10 181)	-	-	(6 104)	21 373	(5 088)	-	-	-
Прочие компании Группы	74 240	(63 729)	486 561	(502 410)	(48 651)	111 662	(12 753)	(1)	44 919	-
Продажа товаров	74 240	-	486 561	(502 410)	-	-	6 986	(20 458)	44 919	-
Приобретение товаров	-	(46 173)	-	-	(39 844)	88 165	(18 515)	16 367	-	-
Оказание услуг	-	(17 556)	-	-	(8 807)	23 497	(1 224)	4 090	-	-
ИТОГО	74 240	(73 910)	486 561	(502 410)	(54 755)	133 035	(17 841)	(1)	44 919	-

Характер отношений	на 31.12.2020		2021						на 31.12.2021	
	ДЗ	КЗ	Продажи	Оплата от контрагента	Закупки	Оплаты контрагенту	Курсовые	Прочие операции	ДЗ	КЗ
Основное хозяйственное общество	-	(10 178)	-	-	(10 078)	10 053	22	-	-	(10 181)
Оказание услуг	-	(10 178)	-	-	(10 078)	10 053	22	-	-	(10 181)
Прочие компании Группы	131 949	(28 579)	634 623	(685 094)	(161 582)	121 816	(2 511)	(111)	74 240	(63 729)
Продажа товаров	131 949	(69)	634 623	(685 094)	-	-	(7 169)	-	74 240	-
Приобретение товаров	-	(14 248)	-	-	(144 331)	107 892	4 514	-	-	(46 173)
Оказание услуг	-	(14 262)	-	-	(17 251)	13 924	144	(111)	-	(17 556)
ИТОГО	131 949	(38 757)	634 623	(685 094)	(171 660)	131 869	(2 489)	(111)	74 240	(73 910)

Все расчеты со связанными сторонами подлежат завершению в течение 12 месяцев с даты составления отчетности. Просроченная задолженность отсутствует. Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались. Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в 2022 году не было. Расчеты по обязательствам производятся в денежной форме.

Основной управленческий персонал

ФИО	Должность	Период работы в 2022
Борзенко Алексей Николаевич	Генеральный директор	01.01.2022-31.12.2022
Демченко Алла Александровна	Финансовый директор	01.01.2022-31.12.2022
Панкова Валентина Игоревна	Операционный директор	01.01.2022-31.12.2022
Полторах Владислав Владимирович	Руководитель отдела продаж	01.01.2022-31.12.2022

Суммы вознаграждений основного управленческого персонала

Вид вознаграждения/расхода	2022	2021
Оплата труда	19 370	15 961
Премии	8 824	3 980
Компенсационные выплаты	1 215	1 699
Выплаты по соглашению сторон при расторжении трудового договора	-	1 200
Взносы на социальное страхование	5 810	4 744
ИТОГО	35 219	27 584

Вся задолженность по вознаграждениям основному управленческому персоналу компании носит краткосрочный характер. Трудовые контракты не предусматривают вознаграждений по окончании трудовой деятельности, добровольного страхования, а также вознаграждений в виде долей, акций, опционов.

9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 Общество имело договор банковской гарантии в отношении суммы НДС предъявленной к возмещению за 3 квартал 2021 года в заявительном порядке. Договор заключен с ПАО «Сбербанк России» № 55/9056/0003/64 от 26.10.2021 на сумму 55 000 000 руб., срок гарантии с 26.10.2021 по 25.10.2022, бенефициар МИФНС №2 по Ленинградской области.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений.

10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не произошло.

11. Риски

Общество на постоянной основе осуществляет управление рисками, оказывающими влияние на стратегические и операционные цели ее деятельности. Данная работа включает в себя идентификацию рисков, имеющих как внешние, так и внутренние источники возникновения, оценку рисков по уровню их влияния на ключевые финансовые и нефинансовые показатели, разработку и реализацию мероприятий, направленных на реагирование и минимизацию рисков.

Управление рисками осуществляется во всех сферах деятельности и на всех уровнях управления Обществом:

- стратегические риски управляются на уровне топ-менеджмента Группы компаний;
- ключевые операционные риски управляются на уровне топ-менеджмента Общества;
- другие значимые операционные риски управляются на уровне руководителей структурных подразделений.

Страхование является одним из важнейших инструментов по обеспечению контроля рисков и управления финансами и служит защите имущественных интересов Общества от непредвиденных убытков, которые могут возникнуть в производственной деятельности, в том числе вследствие внешних воздействий. В Группе компаний функция страхования централизована для соблюдения единой политики и стандартов при реализации комплексного подхода в управлении непрерывным страховым покрытием. Ежегодно утверждается комплексная программа страхования, определяющая ключевые параметры по видам страхования.

В масштабе Группы разработана и реализована корпоративная программа страхования имущества, поломок машин и оборудования и перерывов в производственной деятельности. Также централизованно организованы программы страхования строительно-монтажных работ, ответственность компаний Группы, директоров и должностных лиц.

Политические и экономические риски

Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В сентябре 2022 в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В признанных республиках Донецка и Луганска, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями дополнительные санкции были введены в отношении Российской Федерации, более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационный и правовой риски

В рамках управления рисками наступления юридической ответственности и/или правовых санкций, существенного финансового убытка, приостановления производства или потери репутации, наступления иных неблагоприятных последствий в результате несоблюдения Обществом действующих нормативных правовых актов, инструкций, правил, стандартов или кодексов поведения обеспечивается:

- реализация мероприятий, направленных на соблюдение Обществом требований действующего законодательства;
- защита интересов Общества при проведении проверок контролирующими органами и рассмотрении дел об административных правонарушениях;
- досудебная и судебная защита интересов Общества;
- включение в договоры условий, направленных на защиту интересов Общества;
- своевременное и достоверное раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и применимого международного законодательства.
- постоянный мониторинг изменений законодательства и правоприменительной практики во всех областях ее деятельности;
- проведение правовой экспертизы проектов нормативных правовых актов и изменений к ним.

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Валютные риски

Общество импортирует и экспортирует товары, таким образом, Общество подвержено риску потерь вследствие колебаний обменных курсов валют. Поскольку основная часть контрактов в валюте заключена с компаниями Группы, данный риск находится под контролем.

Кредитные риски

Общество подвержено риску невозврата дебиторской задолженности покупателей. Для контроля существующего риска в обществе разработан Регламент по работе с дебиторской задолженностью, которым сотрудники Общества руководствуются при работе с покупателями. Руководство Общества на регулярной основе осуществляет эффективный контроль показателей просроченной дебиторской задолженности. Обществом также заключен договор страхования кредитных рисков по договорам с покупателями.

Производственные риски

Общество подвержено рискам, связанным с осуществлением производственной деятельности и эксплуатацией опасного объекта. Данные риски Общество контролирует путем организации эффективной системы безопасности, режима и охраны труда, а также путем страхования рисков, ответственности и имущества.

В соответствии с Политикой в области охраны труда и промышленной безопасности обеспечивается:

- осуществление непрерывного контроля соблюдения требований в области ПБиОТ;
- улучшение условий труда работников Компании и персонала подрядных организаций, выполняющих работы на производственных объектах Компании;

- экипирование работников современными сертифицированными средствами индивидуальной защиты;
- регулярное обучение, инструктаж и аттестацию работников по вопросам промышленной безопасности и охраны труда;
- совершенствование методологической базы в области ПБиОТ.

01.03.2023

Руководитель _____ **Борзенко Алексей Николаевич**