

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМТ» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Компания РМТ»** за 2022 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

В 2022 году владельцами Общества являлись - Ferrotec Europe GmbH (доля 2799/2946, процент 95,01%), Ferrotec Holdings Corporation (доля 147/2946, процент 4,99%).

10. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

Год	Среднесписочная численность, чел.
2021	300
2022	305

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «РМТ» Уэмура Кэйдзи (Протокол СД № 110 от 03.03.2021 г.), Генеральный директор ООО «РМТ» Малышев Андрей Васильевич (Протокол СД № 117 от 22.12.2021 г.).

Контролирующий орган в 2022 году - Акционерное общество «Юникон», 117587, город Москва, шоссе Варшавское, 125, стр.1, секция 11, ИНН/КПП 7716021332/772601001.

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

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая Обществом в 2022 году, составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика утверждена Обществом приказом № 73/од от 30.12.2021 г.

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

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Метод начисления амортизации по всем группам ОС – линейный.

Единица учета ОС – инвентарный объект.

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

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

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

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

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

Годовая норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования ОС.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В связи с уникальностью производственного оборудования, которое в большинстве случаев является единичными экземплярами, а также с отсутствием активного рынка на производственное оборудование, нет возможности определить ликвидационную стоимость, поэтому ликвидационная стоимость по производственному оборудованию равна 0 (Нулю).

Ликвидационную стоимость транспортных средств при сроке полезного использования равного 5-6 годам использования, равна 25% от первоначальной стоимости транспортного средства.

Вид оценки основных средств – первоначальная.

Основные средства не переоцениваются.

Нематериальные активы

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

Метод начисления амортизации НМА – линейный.

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

Срок полезного использования нематериальных активов Общество устанавливает самостоятельно.

При определении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

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

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

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

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

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

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

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

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР равен 24 месяцам.

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

Материально-производственные запасы (МПЗ)

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

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

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

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

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

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

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

Спецодежда и спецоснастка

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

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

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

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

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

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

Доходы

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

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

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации.

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует

- неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

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

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

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

Затраты по займам

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Изменения в учетной политике в 2022 году

В финансовой отчетности за 2022 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленные изменением следующих нормативных правовых актов, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами: Федеральных стандартов «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н; «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н и «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия внесенных изменений в учетную политику на 2022 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, раскрыты в п. 29 настоящих Пояснений. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, была произведена единовременная корректировка на дату перехода – 31.12.2021.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ НИОКР

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2022 году были приняты к учету в размере 2 513 тыс. руб. Общая сумма затрат по созданию нематериальных активов в 2022 году составила 199 тыс. руб., за 2021 год 112 тыс. руб. Перечень принятых/списанных нематериальных активов в 2022 году:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма затрат	Год начала использования
1	Патент Канада на изобретение: "Способ изготовления термоэлектрических микроохладителей"	293	2022
2	Патент на изобретение: "Способ изготовления термоэлектрического модуля и термоэлектрический модуль"	133	2022
3	Патент на изобретение: "Способ изготовления двусторонней печатной платы" (США)	139	Отказ на получение патента/списан

Общая сумма капитализированных затрат по НИОКР в 2022 году составила – 2 513 тыс. руб., работы по НИОКР в 2021 г. составили – 6 291 тыс. руб. Перечень создаваемых НИОКР в 2022 году:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма затрат	Год начала использования
1	Внедрение технологии посадки однокаскадных и многокаскадных модулей на корпус методом вакуум. Пайки	61	2023
2	Групповая сборка однокаскадных ТЭО	397	2023
3	Модернизация установки DX8080 для измерения свойств термоэлектрического материала	79	2023
4	Модернизация установки прямых измерений DX8020	174	2023
5	Разработка Z-метра	166	2023
6	Разработка автоматизированного комплекса по измерению параметров безвыводных микро ТЭО	69	2023
7	Разработка комплекса технологий для серийного производства ТЭО по беспастовой технологии сборки на 2	153	2023
8	Разработка сайта компании ООО РМТ	419	2023
9	Разработка технологии производства ТЭО для высокотемпературного монтажа (350°C)	126	2023
10	Разработка технологического процесса сборки беспроводных ТЭО без применения припойной пасты	216	2023
11	Разработка ТЭМ для снижения энергопотребления ТЭО при рабочих температурах 70°C-90°C	223	2023
12	Разработка ТЭО с сегментированными термоэлементами	86	2023
13	Улучшение однородности и воспроизводимости электрических параметров ТЭМ	344	2023
		2 513	х

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

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Инвестиции в основные средства по результатам 2022 года, характеризуется поступлением в размере 105 149 тыс. руб., в 2021 году прирост составил 185 641 тыс. руб. Перечень принятых к учету объектов ОС в 2022 году:

Группа учета ОС	тыс. руб.	
	Сумма инвестиций	
Машины и оборудование (кроме офисного)	83 569	
Офисное оборудование	919	
Транспортные средства	10 012	
Другие виды основных средств	10 650	
Итого	105 149	

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

14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости.

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

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

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

В 2022 году обесценение финансовых вложений в обыкновенные именные акции АО «РМТ» Обществом не проводилось.

Перечень финансовых вложений:

№	Наименование	тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
1	Акции АО РМТ	40 604	40 604
2	Вклад в уставной капитал ООО «РМТ Электроникс»	250	250

Итого	40 854	40 854
--------------	---------------	---------------

В 2022 году Обществом предоставлен займ новому бизнес-партнеру ТОО «КИМТ» в следующем размере:

№	Наименование	тыс. руб.	
		31.12.2022	31.12.2021
1	Предоставление займа ТОО "КИМТ"	14 000	-
	Итого	14 000	-

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

15. ЗАПАСЫ

В состав оборотных активов в виде материально-производственных запасов в 2022 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	59 463	80 345	70 139
2	Готовая продукция	55 224	51 534	25 829
3	Товары для перепродажи	-	-	462
4	Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	-
5	Затраты в незавершенном производстве	34 808	24 141	20 786
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	Итого	149 495	156 020	117 216

Обществом по состоянию на 31.12.2022 года создан резерв под обесценение неликвидных запасов согласно таблице:

№	Наименование	тыс. руб.
		Сумма резерва
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 380
2	Готовая продукция	3 180
3	Товары для перепродажи	-
4	Товары и готовая продукция отгруженные	-
5	Затраты в незавершенном производстве	4 539
6	Прочие запасы и затраты	-

	Итого	11 099
--	--------------	---------------

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

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

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2022 г.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение оценки ожидаемых убытков, погашение резерва в связи с истечением срока исковой давности

		тыс. руб.		
№	Характер изменений	2022	2021	2020
1	Создание резерва по сомнительным долгам (ожидаемый убыток)	(19 254)	-	-
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам (погашение дебиторки)	-	-	(1 594)
3	Изменение курса валюты по старым резервам	-	-	45
4	Погашение за счет резерва	279	-	(70 937)
Итого увеличение/(уменьшение)		(18 975)	-	(72 486)

		тыс. руб.		
№	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	19 254	279	279
2	Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-

3	Прочая	-	-	-
	Итого:	19 254	279	279

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

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

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В состав оборотных активов в виде денежных средств и их эквивалентов в 2022 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
1	Денежные средства в рублях в кассе	70	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах в банках	2 041	3 391	1 372
3	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	463 227	326 108	279 206
4	Прочие специальные счета	324	858	-
	Итого:	465 662	330 357	280 578

Курс валюты по отношению к рублю представлен в таблице:

Дата	Доллар США	Евро
31.12.2022	70,3375	75,6553
31.12.2021	74,2926	84,0695

Расшифровка стр. 4129 ОДДС «Прочие платежи» по содержанию потоков за 2022 и 2021 года представлены в таблице:

№	Денежные потоки	тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Косвенные налоги	(44 692)	(72 307)
2	Платежи в ФТС	(26 040)	(22 803)
3	Платежи ДМС и страхование имущества	(1 046)	(7 739)
4	Прочие налоги	(307)	(121)
5	Покупка (продажа) валюты	(6 950)	(2 932)

6	Судебные издержки	-	-
8	Возврат покупателям	-	(83)
	Итого:	(79 035)	(105 985)

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, у Общества не имеется денежных средств в аккредитивах и депозитах.
По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не рассматривало возможности привлечь дополнительные денежные средства.

18. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы состояли из следующих позиций:

Год	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	5 418	-	6 219	-	7 020	-
в том числе: Лицензии на ПО		-		-		-
Программные продукты	5 418	-	6 219	-	7 020	-
Система мотивации	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	-	-	-	-
Денежные документы	-	-	-	-	-	-
Итого	5 418	-	6 219	-	7 020	-

19. КАПИТАЛ

Во 2 кв. 2022 года согласно, Общего собрания участников (Протокол № 45 от 24.05.2025 г.), участниками Общества было принято решение чистой прибыль Общества за 2021 год в сумме 220 662 067,45 оставить нераспределенной.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, представляет собой вклады её участников.

Список участников и размер их доли, процент и стоимостной эквивалент на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, представлен в следующей таблице:

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

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, представляет собой вклад её участников в имущество (товарно-материальные ценности, основные средства) на момент создания Общества.

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

В 2022 году, как и в 2021 году, в Обществе не приобреталось инвестиционных активов.

В 2022 году, как и в 2021 году, у Общества не было расходов по займам, включенные в прочие расходы.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не имеет обеспечений перед третьими лицами.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Обществом не выданы собственные векселя.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет следующие оценочные обязательства:

Гарантийные обязательства – **Резерв по рекламациям;**

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

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

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

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первом полугодии 2023 года.

Сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 30 456 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 24 211 тыс. руб.

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

Согласно Дополнения №2 к Положению о премировании персонала Обществом создан резерв для выплаты премии топ-менеджменту по состоянию на 31 декабря 2022 года резерв для выплаты премии топ-менеджменту составил – 5 674 тыс. руб., премия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 6 786 тыс. руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствовал.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года, резерв по судам отсутствует.

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

22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, у Общества не имеется обеспечений в форме поручительства третьим лицам.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, у Общества не имеется обеспечений в форме залога имущества третьим лицам.

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

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Основные регионы сбыта продукции: КНР, КОРЕЯ, США, ГЕРМАНИЯ, ПОЛЬША, КАЗАХСТАН.

Выручка и себестоимость по видам продукции:

тыс. руб.

Виды продукции	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2022 г.	2021 г.
Входные окна для приборов	36 141	7 091
Термоэлектрические полусборки	401 638	369 754
Термоэлектрические модули	668 217	757 359

Приборы	-	-
Товары	-	638
Прочая	6 547	5 221
Итого	1 112 543	1 140 063

тыс. руб.

Виды продукции	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2022 г.	2021 г.
Входные окна для приборов	31 463	3 447
Термоэлектрические полусборки	228 174	197 120
Термоэлектрические модули	332 189	307 090
Приборы	0	-
Товары	0	525
Прочая	7 637	14 068
Итого	599 463	522 250

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

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

24. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

тыс. руб.

Статьи затрат	Управленческие расходы	
	2022 г.	2021 г.
Материалы	9 546	7 691
Затраты на оплату труда	87 792	91 895
Страховые взносы	14 580	15 931

Резерв по отпускам	7 740	5 262
Амортизация	9 007	2 674
Командировочные расходы	5 217	1 159
Налоги	7	7
Добровольное медицинское страхование	8 030	8 285
Услуги непроизводственного назначения	9 327	18 685
Прочие	995	650
Итого	152 241	152 239

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

тыс. руб.

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	-	130
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	10 966	10 429
Внереализационные доходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	4 420	3 261
Итого прочие доходы	15 386	13 820

тыс. руб.

Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Прочие операционные расходы	14 741	2 932
Курсовые разницы	31 283	-
Расходы в виде образования оценочных резервов	19 254	122 384
Внереализационные расходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	21 450	22 866
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	521	-
Расходы на услуги банков	10 619	1 345
Итого прочие расходы	97 869	149 527

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

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Услуги производственного назначения	52 081	74 196
Услуги непроизводственного назначения	14 106	18 713
Коммерческие расходы	5 550	5 706
Командировочные расходы	7 519	1 680
Резервы предстоящих расходов	-	-
Имущественные налоги	7	7
Расходы по добровольному мед.страхованию	8 030	8 285
Расходы будущих периодов	433	433
Финансовая аренда	-	-
Страхование имущества	501	121
Всего:	88 225	109 141

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, у Общества нет расходов не зачисленных на счета прибылей и убытков. По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, у Общества нет доходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

26. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Код	Показатель	2021 г.	2020 г.
А	Прибыль до налогообложения	241 881	309 822
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 409	3 917
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 602	2 196
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	13 714	1 649
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	29 298	2 919
1	Отложенный налог на начало периода	(9 193)	1 722
2	Отложенный налог на конец периода	(15 584)	(1 270)
3	Отложенный налог за отчетный период	(6 390)	(2 992)

4	Текущий налог на прибыль	(43 366)	(86 168)
5	Расход по налогу за отчетный период	(49 757)	(89 160)
6	Условный расход по налогу	(48 376)	(61 964)
7	Постоянный налоговый расход	(1 380)	(27 195)
8	Чистая прибыль	192 125	220 662

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией).

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2022 году у Общества имелись операции с другими юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредители			
1.	Ferrotec Europe Gmbh (Германия)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2.	Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Дочерние хозяйственные общества			
3.	Акционерное общество "РМТ"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4.	Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Компании одной группы			
5.	Ferrotec Material Technologies Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6.	Ferrotec (USA) Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Контролируемые компании			
7.	ОО "КИМТ"	Организация контролируется управленческим персоналом Общества	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

Основной управленческий и ключевой персонал			
7.	Такэру Ямамура	Член совета директоров	-
8.	Штефан Бальрайх	Член совета директоров	-
10.	Жуань Вэй	Член совета директоров	-
11.	Такаоки Хачида	Член совета директоров	-
12.	Кейдзи Уэмура	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
13.	Мальшев Андрей Васильевич	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
14.	Скрябин Михаил Вадимович	Член совета директоров; Заместитель генерального директора по развитию филиальной сети	трудовые отношения
15.	Ткаченко Анатолий Викторович	Член совета директоров; Заместитель генерального директора по внутреннему контролю	трудовые отношения
16.	Кравченко Светлана Михайловна	Заместитель генерального директора по финансам	трудовые отношения
17.	Моргунов Игорь Валентинович	Коммерческий директор	трудовые отношения
18.	Назаренко Александр Александрович	Начальник московского производства	трудовые отношения
19.	Плужников Павел Александрович	Главный бухгалтер	трудовые отношения

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

Стоимостные показатели и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 годах операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Вид задолженности/Связанная сторона	2022 г.	2021 г.	Форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
Дебиторская задолженность	56 078	4 260	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	5 921	3 227	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	-	-	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	50 053	-	Безналичный расчет	-	-
Ferrotec Material Technologies Corporation	52	1033	Безналичный расчет	-	-
Переуступка дебиторской задолженности	12 950	-	Безналичный расчет		
ТОО "КИМТ"	12 950	-			
Кредиторская задолженность	18 216	13 584	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	7 625	7 524	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	10 591	6 060	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	-	-			
Задолженность по кредитам и займам выданным	14 000	-	-	-	-
ТОО "КИМТ"	14 000	-	Безналичный расчет		
Задолженность по кредитам и займам полученным	-	-			
Другие операции (трудовые отношения)	-	-	-	-	-
Уэмура Кэйдзи	-	-	Безналичный расчет	-	-
Мальшев Андрей Васильевич	-	-	Безналичный расчет	-	-

Виды и объемы операций за 2022 и за 2021 года между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб.

Виды операции/Связанная сторона	2022 г.	2021 г.
Продажа товаров, работ, услуг	50 801	2 765
Акционерное общество "РМТ"	2 694	1 334
ТОО "КИМТ"	45 719	-
Ferrotec Material Technologies Corporation	937	1 050
Ferrotec (USA) Corporation	995	29
Ferrotec Europe GmbH	456	352
Приобретение товаров, работ, услуг	27 932	17 878
Акционерное общество "РМТ"	101	6 821
ТОО "КИМТ"	7 332	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	27 831	18 519
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	14 000	-
ТОО "КИМТ"	14 000	-
Переуступка дебиторской задолженности	12 950	-
ТОО "КИМТ"	12 950	-
Другие операции (трудовые отношения)	19 607	17 218
Уэмура Кэйдзи	10 486	3 706
Малышев Андрей Васильевич	9 122	13 512

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

тыс. руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения	52 605	84 534
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого:	52 605	74 730

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не имеет выданных обеспечений связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не получило обеспечений в форме залога имущества от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, как и на 31 декабря 2021 года, Общество не получило обеспечений в форме поручительства от связанных сторон.

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

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

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2022 году произошли изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 6/2020; ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018).

Переход на ведение учёта основных средств по ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской отчётности был отражен альтернативным методом.

На 31 декабря 2021 года проведен анализ основных средств, числящихся на балансе Общества, по результатам которого в учете отражены следующие корректировки:

- единовременно списаны на нераспределённую прибыль малоценные основные средства первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб.;
- На 31 декабря 2021 года определена ликвидационная стоимость;
- проверены и пересмотрены сроки полезного использования объектов исходя из фактически планируемого срока эксплуатации как периода, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды, а также способ начисления амортизации;
- произведен пересчет начисленной амортизации по новым правилам исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и нового срока полезного использования с отнесением на нераспределённую прибыль;

Переход на ведение учёта арендованных основных средств по ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчётности был отражен упрощенным методом без ретроспективного пересчета с раскрытием информации в соответствующих примечаниях. На дату перехода проведен анализ договоров аренды, заключенных Обществом сроком действия более одного года. При этом Общество по каждому такому договору аренды (лизинга) единовременно на дату перехода признало право пользования активом и обязательство с отнесением разницы на 84 счет. Сравнительные показатели за два предшествующих года не пересчитывались.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, по результатам анализа сделаны корректировки входящих остатков:

- сформировано право пользования активом по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- сформировано обязательство по аренде в размере приведённой стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (дисконтирование проведено с применением ставки, при использовании которой приведённая стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды);

Переход на ведение учёта капитальных вложений в основные средства по ФСБУ 26/2020 в бухгалтерской отчётности отражен перспективно с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. На дату перехода проведен анализ ремонтов, капитальные ремонты реклассифицированы из прочих внеоборотных активов в состав капитальных вложений и основных средств и отражены в отчетности в соответствии с группами основных средств, по которым соответствующий капитальный ремонт производился. Также в состав основных средств из прочих внеоборотных активов реклассифицированы авансы за будущие капитальные ремонты.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	11501	234 005	39 244	273 249
Права пользования активами	11504	0	76 920	76 920
Отложенные налоговые активы	1180	1 649	(1 460)	189
Итого по разделу I	1100	336 296	114 704	451 000
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Расчеты по налогам и сборам	12303	31 094	74	31 168
Итого по разделу II	1200	695 992	74	696 066
БАЛАНС	1600	1 032 288	114 778	1 147 066
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	472 617	31 396	504 013
Итого по разделу III	1300	940 539	31 396	971 935
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 919	6 463	9 382
Обязательства по аренде	14501	0	48 169	48 169
Итого по разделу IV	1400	2 919	54 632	57 551
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Обязательства по аренде	1551	0	26 178	26 178

Итого по разделу V	1500	88 830	26 178	115 008
БАЛАНС	1700	1 032 288	112 206	1 144 494

Влияние корректировок на чистые активы Общества:

Наименование показателя	До корректировок	Корректировки, связанные с переходом на учет по новым ФСБУ	тыс. руб.
			После корректировок
Чистые активы	940 539	31 396	971 935

30. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества подвержена следующим рискам:

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

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

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

Кредитный риск

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

Валютный риск

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

Риск изменения рыночных цен

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

Процентный риск

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

Риск ликвидности

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

Правовой риск

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

Репутационный риск

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

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

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

Мероприятия по предотвращению рисков:

Кредитный риск

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

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

Валютный риск

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

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

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

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

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

Риск изменения рыночных цен

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

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

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

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

Процентный риск

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

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

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

Риск ликвидности

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

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

бок.

Правовой риск

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

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

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

Репутационный риск

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

Политика Общества направленная на предотвращение репутационных рисков состоит из:

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

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

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

В настоящий момент руководство Общества оценивает влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и денежные потоки Общества как незначительное.

Санкционный риск

В связи с введением санкций со стороны Евросоюза и США в адрес Российской Федерации, Общество столкнулось с проблемами экспортно-импортных операций, а так же потери части клиентов, которые отказываются как принимать продукцию, так и отправлять ее юридическим лицам зарегистрированным на территории РФ.

Обществом проводится работа в отношении иностранных клиентов и поставщиков направленная на информирование контрагентов, что Общество не работает на оборонную промышленность РФ и является частью большого японского холдинга Ferrotec Holdings Corporation.

ООО «РМТ» несмотря на сложную политическую и социально-экономическую ситуацию в стране, удалось не останавливать производственную деятельность и достичь показателей выручки и прибыли позволяющие продолжать непрерывную деятельность общества

31. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты.

32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ АРЕНДА

Для осуществления своей хозяйственной деятельности в 2022 и 2021 годах Общество арендовало движимое и недвижимое имущество.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 объекты аренды по этим договорам (неоперационная аренда) отражены в составе основных средств как права пользования активами.

Срок полезного использования прав пользования активами по договорам лизинга определяются индивидуально по каждому договору отдельно учитывая срок лизинга и способности объекта лизинга приносить экономические выгоды Обществу. Срок полезного использования прав пользования активами по всем договорам аренды составляет 24 (Двадцать четыре) месяца. Срок полезного использования капитальных вложений, произведенных Обществом в предмет аренды в форме неотделимых улучшений, стоимость которых не возмещается арендодателем, определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды и не может превышать срока действия договора аренды при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода, а также движению в течение отчетного периода прав пользования активами приведена в таблице **тыс. руб.**

Вид права пользования активами	на 31.12.2021г.			Поступление	Прекращение признания			Амортизация за период	Обесценение за период	на 31.12.2022г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Автомобиль Volvo XC90, VIN:YV1LFBAADN1809220 (Договор лизинга LS-778903/2021 от 29.12.2021)	5 250	-	-	-	-	-	-	(958)	-	5 250	(958)	-
Аренда офисных помещений (г. Москва)	7 809	-	-	-	-	-	-	(3 579)	-	7 809	(3 579)	-
Аренда помещений по договору 29/21 от 11.10.2021 г. (г. Н.Новгород)	28 227	-	-	-	10 497	-	-	(6 988)	-	17 730	(6 988)	-
Аренда производственных помещений (г. Москва)	35 634	-	-	-	-	-	-	(16 332)	-	35 634	(16 332)	-
Аренда производственных помещений нов. площадка (г. Москва)	0	-	-	20 475	20 475	2 275	-	(2 275)	-	-	-	-
Итого	76 920	-	-	20 475	30 972	2 275	-	(30 132)	-	66 422	(27 857)	-

33. БЮДЖЕТНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом не было получено выделенных бюджетных средств в виде государственной помощи, грантов и прочего финан-

сирования – Пояснение № 9.

Генеральный директор ООО «РМТ»
28 февраля 2023 г.
м.п.

_____ (Уэмура К.)