Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»

Бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменении капитала 3
Отчет о движении капитала 4

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ 5
   1.1. Основными видами деятельности Общества являются: 5
   1.2. Персонал 5
   1.3. Уставный капитал Общества 5
   1.4. Руководитель Общества 5
2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА 5
   2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 6
   2.2. План счетов бухгалтерского учета 6
   2.3. Инвентаризация имущества и обязательств 6
   2.4. Операции в иностранной валюте 6
   2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства 7
   2.6. Учет основных средств 7
   2.7. Учет материально-производственных запасов 8
   2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов 8
   2.9. Учет доходов 9
   2.10. Учет расходов 9
   2.11. Учет оценочных обязательств 10
   2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль 11
   2.13. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
   2.14. Бухгалтерская отчетность 11
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 11
4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 12
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 13
6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ 13
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 15
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 15
9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 16
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 16
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 16
12. ВЫРУЧКА 17
13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ 17
14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 17
15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 18
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ 18
17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ 18
18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 18
19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 21
20. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ .**Ошибка! Закладка не определена.**
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 22
22. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 года

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Адрес	111141, Москва г, Перова Поля 1-й проезд, дом № 9, строение 4		

АО «Технологии Доверия – Аудит»
ИНН 7710764821
ОГРН 1097746859704

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование показателя	Пояс-нения	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	3	1150	716,463	718,077	714,002
Отложенные налоговые активы		1180	40,113	5,635	3,476
Прочие внеоборотные активы	4	1190	487,740	438,410	405,023
Итого по разделу I		**1100**	**1,214,315**	**1,162,122**	**1,122,501**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	6	1210	79,393	209,564	141,904
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	5,288	1,848	1,261
Дебиторская задолженность	7	1230	282,569	352,686	315,109
Денежные средства и денежные эквиваленты	5	1250	67,099	1,214,317	665,147
Прочие оборотные активы		1260			-
Итого по разделу II		**1200**	**434,348**	**1,778,415**	**1,123,421**
БАЛАНС		**1600**	**1,678,664**	**2,940,537**	**2,245,922**
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	8	1310	10,500	10,500	10,500
Добавочный капитал (без переоценки)		1350	97	97	97
Нераспределенная прибыль		1370	914,393	983,356	769,068
Итого по разделу III		**1300**	**924,900**	**993,953**	**779,665**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	18	1410	-	504,417	634,777
Отложенные налоговые обязательства		1420	35,452	26,350	20,172
Итого по разделу IV		**1400**	**35,452**	**530,767**	**654,949**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	18	1510	506,091	100,687	111,176
Кредиторская задолженность	10	1520	187,281	1,237,587	633,500
Оценочные обязательства	11	1540	24,850	77,543	66,531
Прочие обязательства		1550	-	-	101
Итого по разделу V		**1500**	**718,222**	**1,415,817**	811,308
БАЛАНС		**1700**	**1,678,664**	**2,940,537**	**2,245,922**

Руководитель _____ Дианов В.В.

Главный бухгалтер _____ Белышкова Ю.А.

30 марта 2023 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснения	Код	2022 год	2021 год
Выручка	12	2110	906,338	3,142,754
Себестоимость продаж	13	2120	(716,314)	(2,566,733)
Валовая прибыль		**2100**	**190,024**	**576,021**
Коммерческие расходы	14	2210	(64,879)	(150,565)
Управленческие расходы	15	2220	(121,522)	(150,523)
(Убыток) / Прибыль от продаж		**2200**	**3,623**	**274,933**
Проценты к получению		2320	11,399	7,337
Прочие доходы	16	2340	1,330,886	448,715
Прочие расходы	17	2350	(1,440,248)	(443,737)
Прибыль до налогообложения		**2300**	**(94,340)**	**287,248**
Текущий налог на прибыль	9	2410	25,365	(72,960)
в т.ч. текущий налог на прибыль		2421	-	(68,941)
отложенный налог на прибыль		2430	25,376	(4,019)
Прочее		2460	11	-
Чистая прибыль		**2400**	**(68,964)**	**214,288**

Наименование показателя	Пояснения	Код	2022 год	2021 год
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода		2500	**(68,964)**	**214,287**

Руководитель _____ Дианов В.В.

Главный бухгалтер _____ Белышкова Ю.А.

30 марта 2023 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2022 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710003
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКВЭД	46.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	**3100**	**10,500**	**97**	**769,958**	**779,665**
Увеличение капитала за 2021г.	3210			214,288	214,288
чистая прибыль за год		-	-	214,288	214,288
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	**3200**	**10,500**	**97**	**983,346**	**993,953**
Увеличение капитала за 2022г.	3310			(68,964)	(68,964)
чистая прибыль за год		-	-	(68,964)	(68,964)
Величина капитала на 31 декабря 2022года	**3300**	**10,500**	**97**	**914,392**	**924,989**

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Чистые активы	3600	924,990	993,953	779,665

Руководитель _____ Дианов В.В.

Главный бухгалтер _____ Белышкова Ю.А.

30 марта 2023 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2022 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ»	по ОКПО	79348433
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7722560773
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	по ОКВЭД	51.6
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	878,604	3,844,622
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	816,468	3,801,930
проценты по депозитам	4114	8,561	4,119
прочие поступления	4119	53,575	38,573
Платежи – всего	4120	(1,798,923)	(3,096,576)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(715,093)	(2,437,352)
в связи с оплатой труда работников	4122	(216,222)	(261,670)
налога на прибыль организаций	4124	(47,084)	(93,532)
прочие налоги	4125	(9,296)	(17,932)
расчеты с подотчетными лицами	4127	(10,590)	(14,851)
расчеты с таможенными органами	4128	(13,718)	(105,607)
прочие платежи	4129	(786,920)	(165,632)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(920,319)**	**748,047**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:		9,074	
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9,074	-
Платежи – всего	4220	(41,642)	(51,524)-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21,300)	(18,016)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(20,342)	(33,508)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(32,568)**	**(51,524)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	268,940-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	268,940-	-
Платежи – всего	4320		
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4324	(454,410)	(87,211)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(185,470)**	**(87,211)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(1,138,357)**	**609,312**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**1,214,317**	**665,147**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**67,099**	**1,214,317**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	4490	(8,861)	(60,141)

Руководитель _____ Дианов В.В.

Главный бухгалтер _____ Белышкова Ю.А.

30 марта 2023 года

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «ТРУМПФ» за 2022г.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРУМПФ» (далее – «Общество») было образовано в 2005 году (Свидетельство о регистрации от 7 ноября 2005 г., серия 77 № 007716536, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по г. Москве. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1057748942448. Идентификационный номер налогоплательщика 7722560773).

Общество является дочерним обществом, входящим в группу компаний ТРУМПФ.

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

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

На 31 декабря 2022 года Общество имеет три филиала: в г. Ростове-на-Дону (с 1 апреля 2008 года), в г. Новосибирске (с 5 апреля 2012 года), в г. Санкт-Петербург (с 6 марта 2014 года).

1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

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

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.2. Персонал

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022г. составила 54 человек (2021г. – 59 человек)

1.3. Уставный капитал Общества

Общество создано на основании решения участников ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ» (TRUMPF International beteiligungs-GMBH) и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ»(TRUMPF Finance GmbH). Уставный капитал Общества на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 составил 10 500 тыс. руб.

1.4. Руководитель Общества

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

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора.

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

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

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

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств один раз в полугодие. Последняя инвентаризация основных средств была проведена с 29 ноября 2022 г. по 13 декабря 2022 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2022 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена с 13 декабря 2022 года по 31 декабря 2022 года.

2.4. Операции в иностранной валюте

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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

Курсовые разницы в отчетности отражаются развернуто.

Валюта	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

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

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

2.6. Учет основных средств

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование, кроме офисного	2	7
Офисное оборудование	2	10
Транспортные средства	2	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20

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

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

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

2.7. Учет материально-производственных запасов

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Фактической себестоимостью товаров для перепродажи, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости исходя из скользящей цены.

Товары, которые морально устарели или полностью/частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим местом в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью товаров и их обесценением.

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

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

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

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

Поступления и платежи в связи с выгодами и потерями от валютно-обменных операций отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

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

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

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

2.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в разделе 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах считаются прочими доходами.

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

2.10. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

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

2.11. Учет оценочных обязательств

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

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

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Ежемесячно Общество проводит анализ дебиторской задолженности.

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

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

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

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

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

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

2.13. Бухгалтерская отчетность

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

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

Данные о соответствующих остатках по видам основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности и запасов предоставляются в бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данные Пояснения.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2022, 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

тыс. руб.

	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Земельные участки	699,568	-	-	699,568
Офисное оборудование	24,058	563	(1,653)	22,968
Производственный и хозяйственный инвентарь	30,673	774	(31)	31,415
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	3,172	(40)	23,550
Транспортные средства	16,535	338	(5,870)	11,002
Итого	791,251	4,847	(7,594)	788,503

тыс. руб.

	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Земельные участки	699,568	-	-	699,568
Офисное оборудование	23,275	3,875	(3,092)	24,058
Производственный и хозяйственный инвентарь	27,325	3,348	-	30,673
Машины и оборудование, кроме офисного	20,417	-	-	20,417
Транспортные средства	13,294	3,241	-	16,535
Итого	783,879	10,464	(3,092)	791,251

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	26,883	24,520	21,883
Офисное оборудование	20,017	19,883	21,230
Машины и оборудование, кроме офисного	20,481	20,417	20,362
Транспортные средства	4,659	8,354	6,402
Итого	**72,040**	**73,174**	**69,877**

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

Арендованные основные средства

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

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

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 71 815 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года (77,775 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года, 80 837 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года).

В 2022 году Общество не получало в пользование по договору аренды основные средства, в 2021 году стоимость полученного в аренду имущества составила 1,205 тыс. руб

В 2022 и 2021 годах арендованные объекты основных средств не возвращались арендодателям.

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

- г. Москва, 1-ый пр. Перова Поля, д.9, строен.4, БЦ Перово площадью 2 238 кв. м. (арендодатель: ООО «БЦ Перово», срок аренды до 31 июля 2023 года);
- г. Санкт-Петербург, ул. Маяковского., д. 36 литера «А» площадью 78 м2 (арендодатель: ООО «Радокс». срок аренды не определен);
- г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 7, площадью 51,3 м2 (арендодатель: АО «Русская компания Развития». срок аренды до 17 ноября 2028 года)
- г. Ростов на Дону, ул. Менжинского, д. 2, кор. Л, площадью 51,4 м2 (арендодатель: ООО «БЦ Форум», сроком до 30 ноября 2022 года).

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

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

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов резерв по сомнительным долгам по долгосрочной дебиторской задолженности не создавался.

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	31 декабря

	2022 года	2020 года	2020 года
Незавершенное строительство (здание на ул. Вавилова, д. 67)	487,740	437,237	396,309
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	1,173	8,714
Итого	**487,740**	**438,410**	**405,023**

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2022 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Валютные счета	18,672	1,106,776	420,327
Депозитные счета (рубли), размещенные до 3-х месяцев	47,279	104,159	242,270
Расчетные счета	1,122	3,366	2,519
Касса организации	26	16	31
Итого	**67,099**	**1,214,317**	**665,147**

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

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев на 31 декабря 2022 года предоставлены остатками в российских рублях на депозитных счетах в АО «ЮниКредит Банк» на общую сумму 47,279 тыс. руб., в 2021: 104,159 тыс. руб., в 2020: 242,270 тыс. руб.

В 2022году доход от размещения принадлежащих Обществу временно свободных денежных средств, в том числе по депозиту «овернайт», выраженных в рублях, составил 8,561тыс. рублей, в 2021: 4,119 тыс. руб.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2021 года	2021 года	2020 года
Товары	128,001	287,852	198,164
Материалы	913	1,808	2,398
Расходы будущих периодов	1,037	1,612	1,414
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(50,558)	(81,708)	(60,072)
Итого	**79,393**	**209,564**	**141,904**

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

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	тыс. руб.
Баланс на 31 декабря 2020 года	**60,072**
Увеличение резерва	54,065
Уменьшение резерва	(32,429)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**81,708**
Увеличение резерва	27,049
Уменьшение резерва	(58,198)

Баланс на 31 декабря 2022 года	50,559

Восстановление резерва связано с продажей ТМЦ, ранее зарезервированных.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Расчеты с покупателями и заказчиками	88,278	240,123	282,237
Авансы выданные	16,285	59,588	23,074
Расчеты по налогам и сборам	171,364	36,786	5,607
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14,149	27,870	13,343
Расчеты с подотчетными лицами	164	299	385
Резерв по сомнительным долгам	(7,671)	(11,980)	(9,537)
Итого	**282,569**	**352,686**	**315,109**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс. руб.

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2020 года	9,537
Увеличение резервов	34,943
Использование резервов	(32,500)
Баланс на 31 декабря 2021 года	11,980
Увеличение резервов	18,156
Использование резервов	(22,465)
Баланс на 31 декабря 2021 года	7,671

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

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

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и , 2020 годов являются: ОАО «ТРУМПФ Интернациональ Бетайлигунгс-ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г. Людвигсбург под номером HRB 753 и ОАО «ТРУМПФ Файненс ГмбХ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германии, с местом нахождения по адресу: Иоганн-Маус-Штрассе, 2, 71254 Дитцинген, ФРГ, зарегистрированное в торговом реестре суда первой инстанции г. Людвигсбург под номером HRB 6637.

В 2022 году размер уставного капитала Общества не изменялся. Состав участников общества в абсолютном и относительном выражении по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена в таблице ниже:

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

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

		тыс. руб.
	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(94,340)	287,248
Условный расход по налогу на прибыль	18,868	57,450
Постоянный налоговый расход	6,496	15,511
Изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	1,943	2,158
Изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	9,102	(6,178)
Прочие	11	
Итого текущий налог на прибыль	(68,964)	68,941

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2022 г., 20 % – в 2021 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

			тыс. руб.
		31 декабря	
	2021 года	2021 года	2020 года
Авансы полученные	50,958	848,773	361,434
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	111,478	282,054	196,739
Расчеты по налогам и сборам	5,540	95,908	70,214
Расчеты с персоналом по оплате труда	3,089	5,189	87
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	15,060	4,816	4,581
Расчеты с подотчетными лицами	1,156	847	445
Итого	187,281	1,237,587	633,500

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

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022, 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

					тыс. руб.
	На оплату неиспользованных отпусков	По гарантийным обязательствам	Резерв на разницу курса ЦБ РФ и курса зафиксированного в трудовых договорах сотрудников	Прочие резервы	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	15,677	13,490	33,673	3,691	66,531
Увеличение	18,802	9,923	-	29,214	57,939
Использование	(14,806)	-	(3,833)	(28,288)	(46,927)
Баланс на 31 декабря 2021 года	19,673	23,413	29,840	4,617	77,543
Увеличение	12,397			15,821	28,218
Использование	(22,005)	(12,202)	(29,840)	(16,863)	(80,911)
Баланс на 31 декабря 2022 года	10,065	11,211	-	3,575	24,850

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

	2022	тыс. руб. 2021
Реализация товаров	816,860	2,953,970
Оказание услуг (инструктаж, ввод в эксплуатацию оборудования, ремонт оборудования, агентская деятельность)	89,479	188,784
Итого	**906,339**	**3,142,754**

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

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе основных видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

	2022	тыс. руб. 2021
Реализация товаров	624,095	2,383,722
Оказание услуг (инструктаж, ввод в эксплуатацию оборудования, ремонт оборудования)	123,368	183,011
Итого	**747,463**	**2,566,733**

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	тыс. руб. 2021
Материальные затраты	624,255	2,362,086
Затраты на оплату труда	69,106	82,588
Служба сервиса	15,911	26,933
Командировочные расходы	17,457	24,526
Резерв под обесценение ТМЦ	(31,149)	21,636
Страховые взносы	15,751	18,903
Амортизация	4,256	4,272
Прочие	727	25,789
Итого	**716,314**	**2,566,733**

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022	тыс. руб. 2021
Затраты на оплату труда	39,250	58,736
Расходы на участие в выставке	-	23,322
Страховые взносы	8,680	12,164
Агентское вознаграждение	10,971	8,105
Транспортные расходы	4,580	8,087
Прочие	1,398	40,151
Итого	**64,879**	**150,565**

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

		тыс. руб.
	2022	2021
Затраты на оплату труда	35,449	45,045
Аренда офиса	23,055	20,404
Консультационные и сервисные расходы	2,376	18,160
Резерв на премии сотрудникам	1,260	13,113
Страховые взносы	6,673	8,940
Налог на имущество	7,885	613
Прочие	44,824	44,248
Итого	**121,522**	**150,523**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

		тыс. руб.
	2022	2021
Курсовые разницы	798,358	400,476
Восстановление резерва по сомнительным долгам	22,465	27,176
Прочие внереализационные доходы	510,063	21,063
Итого	**1,330,886**	**448,715**

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

		тыс. руб.
	2022	2021
Курсовые разницы	921,125	393,012
Резерв по сомнительным долгам	18,156	30,340
Прочие внереализационные расходы	497,208	20,385
Итого	**1,436,489**	**443,737**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основное общество

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

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся компании, совместно с Обществом находящиеся под контролем компании ТРУМПФ ГмбХ+Ко. КГ (материнская компания группы TRUMPF).

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются д-р. Никола Ляйбингер-Каммюллер (29%), проф. Регине Ляйбингер (29%), д-р. Петер Ляйбингер (29%).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

К основному управленческому персоналу Общество относит следующих лиц:

Дианов Василий Викторович	Генеральный директор
Зейбель Александр Юрьевич	Финансовый директор
Семушкин Сергей Юрьевич	Технический директор
Белышкова Юлия Александрова	Главный бухгалтер

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2022 и 2021 годы (включая НДФЛ и страховые взносы), составила 47 178 и 53,314 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Операции со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон (без НДС)

Закупки у связанных сторон представлены приобретением товаров для перепродажи (станковое оборудование), работ и услуг.

	тыс. руб.	
	2022	2021
Другие связанные стороны		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	305,278	1,763,413
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг Австрия	51,993	420,085
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	82,929	84,106
ТРУМПФ Швайц	4,491	52,616
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	1,215	5,102
ТРУМПФ SE	28,028	40,200
ТРУМПФ Саксония ГмбХ		1,565
ТРУМПФ Финансиал Сервисес GmbH		528
ТРУМПФ Иммобилиен ГмбХ+ Ко. КГ	416	156
Итого	**474,351**	**2,367,771**

	тыс. руб.	
	2022	2021
Реализация товаров, работ и услуг, без НДС		
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	589	29,224
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ		40,957
ТРУМПФ Машинен Австрия ГмбХ + Ко. КГ Пашинг Австрия	5,584	4,904
ТРУМПФ Лазер ГмбХ		15
ТРУМПФ Швайц	5	320
Итого	**6,178**	**75,420**

Денежные потоки со связанными сторонами

	тыс. руб.	
	2022	2021
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступления		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	17,776	121,693
Платежи		
поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(153,555)	(2,259,790)
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи		

	2022	2021
возврат кредитов и займов и %	(474,752)	(120,719)

Заемные средства

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

В 2022 году Общество заключило:

- договор займа № 2 с Трумпф ГМБХ о привлечении дополнительного финансирования в размере 2 млн. евро по ставке 3,23% годовых., со сроком окончательного погашения в 2023 году. Привлеченные заемные средства были использованы на пополнения оборотных средств Общества.

- договор займа № 3 с Трумпф ГМБХ о привлечении дополнительного финансирования в размере 2,5 млн. евро по ставке 4,31% годовых., со сроком окончательного погашения в 2023 году. Привлеченные заемные средства были использованы на пополнения оборотных средств Общества.

В 2022 г. Общество досрочно выплатило часть займа, в размере 5 млн. евро, что соответствует 454 100 тыс. руб. и начисленные проценты , в размере 198 тыс. евро, что соответствует 20,342 тыс. руб.

В 2021 г. Общество выплатило, согласно графику платежей часть займа, в размере 1 млн. евро, что соответствует 87 211 тыс. руб. и начисленные проценты , в размере 383 тыс. евро, что соответствует 33 508 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

	Вид операции	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение товаров, работ услуг	3,400	2,143	6,957
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение товаров, работ услуг	-	-	651
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ Пашинг, Австрия	Приобретение товаров, работ услуг	-	385	262
ТРУМПФ Швайц	Приобретение товаров, работ услуг	102	291	35
Итого		**3,502**	**2,819**	**7,905**

Представленная в таблице дебиторская задолженность связанных сторон отражена в полной сумме. Резерв сомнительных долгов на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года не создавался.

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	Вид операции	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
ТРУМПФ Веркцойгмашинен ГмбХ+ Ко. КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	856	172,795	132,651

	Вид операции	31 декабря 2022 года	2021 года	2020 года
ТРУМПФ SE	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	24,325	-	-
ТРУМПФ Швайц	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	-	1,366	7,499
ТРУМПФ Финанс (Швайц)	Договор цессии	13,147	-	-
ТРУМПФ Лазер энд Системтехник ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	85,157	55,803	48,580
Трумпф Машинен Австрия ГмбХ + Ко.КГ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	-	35,867	3,403
ТРУМПФ Лазер ГмбХ	Приобретение оборудования товаров, работ, услуг	-		1,132
Итого		123,485	265,831	193,265

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Россия в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

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

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

В течении 2022г. США и Евросоюз дополнительно вводили санкции и усиливали санкционное давление на российский бизнес в целом и российских бизнесменов и политиков в частности. Российские банки были отключены от международной межбанковской системы передачи информации и совершения платежей – SWIFT, что сделало невозможным проведение международных валютных платежей. Часть иностранных компаний покинула российский рынок и больше не ведет бизнес деятельность в России. Также значительно был запрещен российский экспорт товара и услуг. Россия, в свою очередь, также ввела ответные санкции для стран поддержавших антироссийские санкции. В течении всего 2022г. российская экономика испытывала негативный эффект от санкций. Правительство России предложило ряд мер для поддержки российского бизнеса в условиях внешнего санкционного давления.

Налоговые риски

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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что

трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

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

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. С 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля варьировался в диапазоне 77-132 рубля за 1 евро и 71-120 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с курсами на конец отчетного года. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

В отношении России со стороны ЕС и США были введены ряд экономических санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства.

Ряд введенных со стороны ЕС и США санкций оказал влияние на возможность Общества импортировать товары, попадающие под категорию товаров двойного назначения, которые представлены в ассортименте товаров, реализуемых Обществом покупателям в России, что привело к возникновению сложностей в ведении хозяйственной деятельности и исполнении обязательств по договорам с покупателями и заказчиками, заключенных на условиях предоплаты.

Руководство Общества не располагает информацией о планах группы TRUMPF о прекращении деятельности в России и продолжает исполнять своих финансовые, налоговые и прочие обязательств, включая обязательства, предусмотренные трудовым законодательством за счет располагаемых средств. Группа TRUMPF также оказывает финансовую поддержку Обществу в форме предоставления траншей в рамках долгосрочного договора займа. С целью уменьшения негативных экономических последствий текущей геополитической среды руководством Общества было также принято решение о закрытии трех

обособленных подразделений и сокращении части сотрудников Общества, а также оптимизации административных расходов.

На данный момент Общество продолжает реализацию товаров, находящихся на складе, и оказание сервисных услуг. услуг по сервисному обслуживанию силами оставшихся сотрудников. Руководство также рассматривает возможные варианты привлечения альтернативных поставщиков с учетом ограничений на импорт специфических товаров в Россию.

Указанные выше обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель Дианов В. В.

Главный бухгалтер Белышкова Ю. А.

30 марта 2023 года