

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОТОРК РУС» ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Роторк РУС» (далее – ООО «Роторк РУС» или «Компания») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №46 по г. Москве за № 1057746570090 04 апреля 2005. Свидетельство 77 № 006402826.

Организационно-правовая форма ООО «Роторк РУС» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12300.

Форма собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 23.

Учредитель – «Роторк Оверсиз ЛТД» (Rotork Overseas Ltd.) – 100%. Страна инкорпорации – Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии.

Единственным учредителем компании «Роторк Оверсиз ЛТД» является акционерное общество «Роторк ПЛС», акции которого котируются на Лондонской бирже, как результат у этой компании нет владельца, доля которого бы составляла более 25%.

Так как «Роторк ПЛС» является публичной компанией, мы не можем определить конечных бенефициаров ООО «Роторк РУС».

Юридический адрес – 127254, город Москва, ул Руставели, д. 14 стр. 6, помещ. 1/4.

Основным видом деятельности ООО «Роторк РУС» в 2022 г. являлась оптовая торговля трубопроводным оборудованием. Компания осуществляла как продажу готового импортированного оборудования, так и оборудования, собранного из импортированных комплектующих (16% от общего объема выручки от продаж). Компания также оказывала сервисные услуги по диагностике, ремонту и монтажу оборудования Группы «Роторк» (2% от общего объема выручки).

Начиная с марта 2022 г. ООО «Роторк РУС» приостановила коммерческую деятельность. Был прекращен ввоз оборудования Роторк, штат уменьшился до пяти человек. В 2022 году были закрыты Северо-Западное обособленное подразделение (г. Санкт-Петербург), расположенное по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Менделеевская, д. 9, и Сибирское обособленное подразделение (г. Иркутск), расположенного по адресу г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 121. В начале 2023 г. было закрыто обособленное подразделение на улице Годовикова (г. Москва), расположенного по адресу г. Москва, ул. Годовикова, д.9.

По обособленным подразделениям, указанным выше, не велся отдельный учет. Бухгалтерская отчетность за 2022 г. включает показатели деятельности обособленных подразделений до их закрытия.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации. Численность персонала Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 5 человек (31 декабря 2021 года – 43 человек, 31 декабря 2020 года – 45 человек).

Единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор Любин Александр Альбертович, назначенный Решением единственного участника ООО «Роторк РУС» от 12 мая 2021 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании 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 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом от 20 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из того, что Компания приостановила свою деятельность и если поставки оборудования не будут возобновлены, не исключена возможность ликвидации.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала 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.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов.

Валюта	На 31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Доллар США	70,3375	74.2926	73.8757
Евро	75,6553	84.0695	90.6824
Фунт стерлинг	84,7919	100.0573	100.0425

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

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств (далее «ОС») ведется Компанией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МИНФИНА РОССИИ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), составляет 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые действующим законодательством к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб., списываются на затраты непосредственно после приобретения. В целях обеспечения сохранности объектов, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые действующим законодательством к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. и списанных на затраты, ведется количественный учет на забалансовых счетах.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется Генеральным директором, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	15
Офисное оборудование	1	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20
Транспортные средства	3	4
Сооружения	30	35

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется Компанией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (далее – «ТЗР»):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов и запасных частей.

Отпуск материалов в производство осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (по способу ФИФО).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода сразу по мере приобретения.

При отпуске товаров на продажу их оценка производится по себестоимости каждой единицы товара.

При отпуске (списании) товаров по себестоимости каждой единицы товара применяется следующий порядок исчисления себестоимости единицы: включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением или изготовлением данного товара.

Отражение передачи в эксплуатацию специальной одежды осуществляется единовременно по дебету счетов затрат в момент её передачи (отпуска) сотрудникам организации. В целях обеспечения контроля за использованием спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, ведется количественный учет на забалансовых счетах.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, создаваемом в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 «Основные средства» отражаются в учете перспективно. Требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются оценочный резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резерва:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

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

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.

На застрахованную дебиторскую задолженность резервы не начисляются.

Резерв по сомнительным долгам прочих сомнительных дебиторов создается по результатам инвентаризации расчетов с поставщиками в случае риска неполучения авансированных ТМЦ (работ, услуг) или невозврата уплаченного аванса в связи с начатой процедурой банкротства поставщика, открытием конкурсного производства.

Необходимость создания резерва анализируется ежеквартально.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно на величину разницы между чистой стоимостью продаж и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой стоимости продаж, и признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. В случае, если материальные ценности, предназначенные для продажи – приобретенные товары или готовая продукция – были приобретены/произведены более одного года назад, их текущая чистая стоимость продаж признается равной «нулю». Исключение могут составлять товары, приобретенные по заказу Покупателя, если период отгрузки по условиям заказа превышает один год с момента получения заказа на склад Организации.

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

- По выплате вознаграждений сотрудникам по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми договорами;
 - исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков.
- На гарантийный ремонт. Размер обязательства исчисляется на основании фактических затрат на гарантийный ремонт за пять предшествующих лет в процентном отношении к выручке отчетного периода от продажи оборудования, подлежащего гарантийному ремонту.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

Отложенные налоги

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.

Величина чистой прибыли за отчетный период рассчитывается путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы ПНР (ПНД), увеличения ОНА и ОНО отчетного периода (методом отсрочки).

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

Выручка, прочие доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Перечень доходов от обычных видов деятельности:

- доходы от продажи оборудования;
- доходы от сервисных услуг по диагностике, ремонту и монтажу оборудования Группы «Роторк».

Доходы от продажи оборудования включают доходы от продажи готового импортированного оборудования, а также доходы от продажи оборудования, собранного из импортированных комплектующих.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями. Курсовые разницы в составе прочих доходов отражаются развернуто.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- Расходы, связанные с приобретением и изготовлением товаров и материалов для продажи и оказания сервисных услуг:
 - покупная стоимость товаров и материалов;
 - транспортные расходы;
 - таможенные пошлины и сборы;
 - расходы на таможенное оформление;
 - оплата труда работников сборочного производства;
 - социальные взносы с оплаты труда работников сборочного производства;
 - расходы на амортизацию производственного оборудования;
- Коммерческие расходы:
 - амортизация основных средств (кроме производственного оборудования);
 - аренда офисного помещения;
 - аренда склада;
 - аудиторские услуги;
 - добровольное медицинское страхование;
 - доставка покупателям;
 - расходы на приобретение инструментов;
 - канцтовары и печатная продукция;
 - командировочные расходы;
 - курьерские расходы;
 - обслуживание автомобилей/горюче-смазочные материалы;
 - обслуживание офиса;
 - обучение персонала;
 - оплата труда (кроме работников сбор. пр-ва);
 - социальные взносы (кроме работников сбор. пр-ва);
 - почтовые расходы;
 - представительские расходы;
 - программное и системное обеспечение;
 - расходы на охрану труда;
 - ремонт оборудования;
 - сертификация;

- спецодежда;
- страхование гражданской ответственности;
- страхование жизни и от несчастных случаев;
- страхование коммерческого кредита;
- страхование прочего имущества;
- страхование транспортных средств;
- услуги связи;
- уборка помещения;
- юридические услуги.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях;
- расходы от покупки (продажи) валюты;
- расходы на услуги кредитных организаций;
- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- прочие.

Курсовые разницы в составе прочих расходов отражаются развернуто.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи».

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08 г. № 48н.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Транспортные средства	20,207	-	(20,207)	-
Машины и оборудование	13,622	-	(2,922)	10,700
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,691	-	(1,395)	4,296
Офисное оборудование	9,606	372	(3,887)	6,091
Сооружения	18,355	-	(18,355)	-
Итого	67,481	372	(46,766)	21,087

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	18,831	4,249	(2,873)	20,207
Машины и оборудование	13,457	165	-	13,622
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,691	-	-	5,691
Офисное оборудование	8,370	1,236	-	9,606
Сооружения	18,355	-	-	18,355
Итого	64,704	5,650	-	67,481

У Компании отсутствуют объекты незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2022 года (по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют, по состоянию на 31.12.2020 в сумме 141 тыс. руб.).

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

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года	
Сумма начисленной амортизации				
Транспортные средства	-	14,355	14,416	
Машины и оборудование	9,110	9,501	7,798	
Производственный и хозяйственный инвентарь	4,297	5,259	5,158	
Офисное оборудование	4,891	7,898	6,850	
Сооружения	1-	1,933	1,323	
Итого	18,298	38,946	35,545	

Наименование показателя	Код				(тыс. руб.)
		На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2,395	22,599	21,601	

Компания арендует следующие помещения:

1. Офисное помещение площадью 66,7 кв. м по адресу г. Москва, ул. Руставели, д.14, стр. 6, Помещение 1/4, ком. 10, ежемесячная арендная плата на 31 декабря 2022 года – 86,71 тыс. руб., с 01.06.2023 – 90,71 тыс. руб. в месяц.
2. Складское помещение площадью 360 кв. м по адресу Московская область, Одинцовский район, сп. Часцовское, с. Покровское, ежемесячная арендная плата на 31 декабря 2022 года – 252 тыс. руб. в месяц.

Стоимость арендованных помещений отражена за балансом в размере стоимости аренды за период действия договоров.

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения	(155,090)	177,595
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(31,018)	35,519
Постоянное налоговое обязательство		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5,134	1,779
Итого	5,134	1,779
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива		
по оценочным обязательствам	228	(985)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	6,234	4,399
по резерву по сомнительным долгам	(543)	190
по разнице в методах признания выручки от реализации	-	(1,182)
прочие	(17)	124
Итого	5,902	2,546
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового обязательства		
по основным средствам, в том числе из-за:	85	106
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	85	106
Итого отложенный налог на прибыль	5,987	2,652
Итого текущий налог на прибыль	(19,897)	39,950
Налог на прибыль	(25,884)	37,298

5. ЗАПАСЫ

Запасы Компании за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Товары для перепродажи с учетом начисленного резерва	1,955	19,770	93,597
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности с учетом начисленного резерва	569	27,630	31,299
Готовая продукция	-	10,239	2,330
Итого	2,524	57,639	127,226

На 31 декабря 2022 года начислен резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи в сумме 29,209 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости материалов в сумме 30,259 тыс. руб. Материалы на складе включают в себя запасные части и комплектующие к оборудованию. Они приобретались для сервисного обслуживания проданного оборудования и сборки и не являются предметом спроса на рынке.

На 31 декабря 2021 года начислен резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи в сумме 28,382 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости материалов в сумме 3,410 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи составлял 9,795 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материалов в 2020 г.г. не начислялся.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Покупатели и заказчики	5,068	218,315	56,725
Авансы выданные	3,287	13,704	13,498
Расчеты по налогам и сборам	32,650	3,363	26,422
Прочие	205	349	8
Итого	41,210	235,731	96,653

По состоянию на 31 декабря 2022 года начислен резерв по сомнительной задолженности в сумме 2,252 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года - в сумме 4,967 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года - в сумме 4,204 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Текущие счета в банках	54,432	112,337	120,616
Прочие	253	1,400	111,184
Итого	54,685	113,737	231,800

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены остатками денежных средств на банковских счетах в АО «ИНГ БАНК» (ЕВРАЗИЯ).

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российском банке с кредитным рейтингом ВВВ.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Поставщики и подрядчики	95,286	58,246	102,398
Авансы полученные	7,320	63,402	102,055
Задолженность по налогам и сборам	4,012	38,823	13,301
Прочая	-	3,892	262
Итого	106,618	164,363	218,016

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)				
	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	На гарантийный ремонт	На усл. факты хоз. деят-ти	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	9,521	22,610	4,245	-	36,376
Увеличение резервов	10,089	18,263	3,063	-	31,415
Использование резервов	(9,299)	(22,610)	(4,245)	-	(36,154)
Баланс на 31 декабря 2021 года	10,311	18,263	3,063	-	31,637
Увеличение резервов	5,197	-	-	771	5,968
Использование резервов	(13,468)	(18,263)	(3,063)	-	(34,794)
Баланс на 31 декабря 2022 года	2,040	-	-	771	2,811

Резерв на оплату неиспользованных отпусков

Резерв на отпуск на 31 декабря 2021 года составлял 10,311 тыс. руб. и был использован в 2022 году. По результатам инвентаризации на 31 декабря 2022 года резерв на оплату неиспользованных отпусков составил 2,040 тыс. руб. Существенное уменьшение резерва связано с увольнением персонала в 2022 году. Ожидается использование указанного резерва в течение 2023 года.

Резерв на выплату годовой премии

Резерв на годовую премию сотрудникам по итогам 2022 года не начислялся в связи с приостановкой деятельности.

Резерв на условные факты хозяйственной деятельности.

Начислен резерв на оплату аренды в декабре 2022 года в связи с подачей арендодателем в суд по поводу правомочности выезда ООО «Роторк РУС» из арендуемого офиса в начале декабря 2022 г.

10. ВЫРУЧКА

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

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Выручка		
Продажа готового импортированного оборудования	113,025	906,540
Продажа оборудования, собранного из импортированных комплектующих	22,102	259,569
Сервисные услуги по диагностике, ремонту и монтажу оборудования	2,486	29,437
Итого	137,613	1,195,546

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Материальные затраты	125,542	786,873
Затраты на оплату труда	88,159	120,014
Отчисления на социальные нужды	14,717	27,855
Аренда	22,275	23,483
Юридические и аудиторские услуги	2,238	14,660
Командировочные расходы	472	2,609
Амортизация	4,227	6,274
Прочие затраты	17,567	34,969
Итого по элементам	275,197	1,016,737

Материальные затраты включают в себя Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, складывающийся из начисленного резерва в размере 40,567 тыс. рублей и восстановленного резерва, отнесенного в предыдущем отчетном периоде на прочие расходы, в размере 12,891 тыс. рублей.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Прочие доходы		
Положительные курсовые разницы	113,732	36,762
Доходы связанные с подажей (покупкой) валюты	21,446	-
Доходы, связанные с продажей основных средств	14,034	1,525
Восстановление неиспользованного резерва	12,294	3,445
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	3,592	589
Прочие	4,506	315
Итого	169,604	45,081

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Отрицательные курсовые разницы	133,296	36,029
Расходы связанные с подажей (покупкой) валюты	20,997	-
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	16,897	-
Расходы связанные с реализацией основных средств	4,992	-
Штрафы по договорам к уплате	1,673	890
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	487	3,271
Услуги банков	288	1,356
Прочие	8,480	3,558
Итого	187,110	46,295

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «Роторк РУС» контролируется единственным учредителем «Роторк Оверсиз ЛТД» (Rotork Overseas Ltd.). Единственным учредителем компании «Роторк Оверсиз ЛТД» является акционерное общество «Роторк ПЛС», акции которого котируются на Лондонской бирже.

Так как «Роторк ПЛС» является публичной компанией, мы не можем определить конечных бенефициаров ООО «Роторк РУС».

Связанными сторонами ООО «Роторк РУС» являются также следующие компании:

- «Байфолд Флюидпауэр Лтд»;
- «Роторк Актуэйшен Шанхай»;
- «Роторк БВ»;
- «Роторк Гирс»;
- «Роторк Гирс Б.В.»;
- «Роторк Гирс С.Р.Л.»;
- «Роторк ГмбХ»;
- «Роторк Инструментс Италия С.Р.Л.»;
- «Роторк Контролс Италия С.Р.Л.»;
- «Роторк Контролс Инк.»;
- «Роторк Контролз Лимитед»;
- «Роторк Мидланд Лимитед»;
- «Роторк Польшка»;
- «Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»;
- «Роторк Шведен АБ»;
- «Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»;
- «Центорк Валв Контрол С.Л.»;
- «Шишек ГмбХ»;
- «Юнг Тех Ко Лтд».

Все указанные компании, наряду с ООО «Роторк РУС», контролируются акционерным обществом «Роторк ПЛС».

ООО «Роторк РУС» осуществляло покупку товаров для перепродажи и комплектующих для сборочного производства у вышеуказанных компаний.

Объем операций с данными компаниями составлял 90% от операций по покупке товаров для перепродажи и комплектующих для сборки. Расчеты осуществлялись в рамках внешнеторговых контрактов на условиях оплаты товара через 30 дней после выпуска товаров в свободное обращение.

В 2022 и 2021 годах выручка ООО «Роторк РУС» от оказания сервисных услуг связанным сторонам составила 894 тыс. руб. и 1,431 тыс. руб. соответственно, включая НДС. Договорами предусмотрена отсрочка платежа от 45 до 180 дней после оказания услуг.

В 2022 году ООО «Роторк РУС» выплатило дивиденды за 2020 год своему единственному учредителю «Роторк Оверсиз ЛТД». Суммы дивидендов составили 115,000 тыс. руб.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
«Байфолд Флюидпауэр Лдт.»	4,714	25,641
«Роторк Актуэйшен Шанхай»	1,102	65,913
«Роторк Гирс»	1,379	32,274
«Роторк Гирс Б.В.»	2,349	8,028
«Роторк Гирс С.Р.Л.»	-	36
«Роторк ГмбХ»	521	5,224
«Роторк Инструментс Италия С.Р.Л»	2,419	10,535
«Роторк Контролс Инк.»	295	6,745
«Роторк Контролс Лимитед»	17,737	185,581
«Роторк Мидланд Лимитед»	2,194	4,575
«Роторк Польшка»	-	361
«Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»	2,470	107,523
«Роторк Шведен АБ»	-	6,584
«Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»	871	8,072
«Центорк Валв Контрол С.Л.» («Роторк Контролз Иберия»)	-	9,675
«Шишек ГмбХ»	3,914	90,277
«Юнг Тех Ко Лтд»	8,637	20,666
Итого	48,602	587,710

Кредиторская задолженность ООО «Роторк РУС»	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
В пользу связанных сторон всего, в т. ч.:	91,636	56,138	98,978
Из них в пользу:			
«Шишек ГмбХ»	31,570	31,104	30,836
«Роторк Контролс Лимитед»	16,760	2,621	25,549
«Юнг Тех Ко Лтд»	9,554	2,690	1,393
«Байфолд Флюидпауэр Лдт.»	5,189	1,451	1,666
«Роторк Актуэйшен Шанхай»	4,949	4,552	24,803
«Центорк Валв Контрол С.Л.» («Роторк Контролз Иберия»)	4,259	4,733	870
«Роторк ГмбХ»	3,468	3,351	-
«Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»	3,258	1,066	4,191
«Роторк Гирс Б.В.»	3,001	1,113	2,404
«Роторк Инструментс Италия С.Р.Л»	2,241	112	1,587
«Роторк Мидланд Лимитед»	2,203	406	668
«Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»	1,893	1,136	293
«Роторк Контролс Инк.»	1,715	1,517	1,903
«Роторк Гирс»	1,236	123	1,363
«Роторк Шведен АБ»	308	163	1,452
«Роторк Гирс С.Р.Л.»	32		

Дебиторская задолженность связанных сторон в пользу ООО «Роторк РУС» за сервисные услуги составила 2,094 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года, 1,447 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года и 999 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	982
На оплату товаров, работ, услуг	-	(616,523)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(115,000)	(129,000)

В течение 2022 года в состав основного управленческого персонала Компании входил только Генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2022 год, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральному директору), составила 8,477 тыс. руб. Все вознаграждения представляли собой краткосрочные вознаграждения.

В 2022 году ООО «Роторк РУС» не участвовало в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников ООО «Роторк РУС», не заключались.

Генеральный директор

Любин А.А.