

**ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»
ЗА 2022 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ</i>	3
2.	<i>КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД</i>	4
3.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	5
4.	<i>ИСПРАВЛЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО СОСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД</i>	15
5.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	19
6.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	20
7.	<i>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	21
8.	<i>ЗАПАСЫ</i>	21
9.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	22
10.	<i>КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	22
11.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА</i>	23
12.	<i>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>	24
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	24
14.	<i>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ</i>	24
15.	<i>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ</i>	24
16.	<i>ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ</i>	25
17.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	25
18.	<i>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	25
19.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ / ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	25
20.	<i>РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)</i>	26
21.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	26
22.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	26
24.	<i>ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	27
26.	<i>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ</i>	30
27.	<i>УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	30
28.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	31
29.	<i>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	35
30.	<i>ПРОЧЕЕ</i>	35

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ 36

Письменная информация к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество (далее – Общество) было учреждено в 1996 г.

Общество зарегистрировано по адресу: г Москва ул. Двинцев, д. 12, корп.1, этаж 6 пом I ком 15

Фактический адрес Общества: г Москва ул. Двинцев, д. 12, корп.1

Данные о государственной регистрации Общества: 04 декабря 1996 г. № Р-7736.17

С момента учереждения до 08.09.2022 единственным акционером Общества являлась публичная акционерная компания Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS) - головная компания группы Шнейдер Электрик. Контролирующий акционер (бенефициар) в компании Шнейдер Электрик Индустри АО отсутствует.

В сентябре 2022 года в связи с выходом из группы Шнейдер Электрик произошла смена собственника Общества.

С 09.09.2022 единственным акционером Общества является компания с ограниченной ответственностью "ТиДЖиЭйчСи ДиДаблюСи-ЛЛС" (TGHC DWC-LLC).

Контролирующим акционером (бенефициаром) в компании TGHC DWC-LLC выступает Кашаев Алексей Сергеевич, поскольку владеет 51% от уставного капитала TGHC DWC-LLC.

Общество изменило наименование с акционерного общества «Шнейдер Электрик» на акционерное общество «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК» на основании решения единственного акционера от 13 октября 2022 года. Решением единственного акционера Общества от 13.10.2022 была утверждена новая редакция устава Общества и зарегистрированы, внесены изменения в Единый государственном реестре юридических лиц, что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц 20.10.2022 года.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Импорт, экспорт, маркетинг, продажа электротехнического оборудования и комплектующих, а также иных изделий, связанных с ними, изучение их рынка сбыта, оказание послепродажных услуг;
- Производство, проектирование, монтаж, наладка и ремонт электротехнического оборудования, его техническое обслуживание;
- Проведение любых строительных работ в связи с указанной выше деятельностью.

Обществом были получены следующие лицензии:

- Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, энергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей;
- Производства, передачи, распределения электрической и тепловой энергии;
- Деятельность по эксплуатации электрических сетей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 068 человек. (2021: 1 191 человек)

Состав Совета директоров Общества представлен следующим образом:

С 1 января 2022 года до 30 июня 2022 года состав Совета директоров Общества представлен следующим образом:

- Барбара Фрей
- Кристел Хейдеманн
- Кашаев Алексей Сергеевич
- Елена Васильевна Полозкова – Председатель Совета Директоров
- Владимир Валерьевич Борисов
- Вероник Блан.

С 1 июля 2022 года до 31 декабря 2022 года состав Совета директоров Общества представлен следующим образом:

- Кашаев Алексей Сергеевич
- Полозкова Елена Васильевна – Председатель Совета Директоров
- Курпеков Дмитрий Юрьевич
- Бадалов Армен Леонтьевич
- Ладыгин Николай Анатольевич
- Шмаков Роман Александрович.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		
Ф.И.О.	Должность	Срок полномочий
Йохан Роджер С. Вандерплаетсе	Генеральный директор	С 01.01.2022 до 05.03.2022
Кашаев Алексей Сергеевич	Генеральный директор	С 06.03.2022 до 31.12.2022

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2022 ГОД

Руководство проанализировало особенности, присущие экономике Российской Федерации, влияние пандемии Covid-19 и СВО (специальной военной операции) в Украине на финансовые показатели Общества.

По итогам 2022 года наблюдается снижение доходов от основной деятельности Общества, связанный с выходом из группы Шнейдер Электрик, изменением структуры поставщиков продаваемой продукции и нарушением глобальной цепочки поставок в связи геополитической обстановкой в мире. При этом Общество пользуется известностью на российском рынке благодаря своевременно произведенному ребрендингу и информированию рынка. Предлагаемое им оборудование сертифицировано по нормам ГОСТ и может использоваться в России и странах СНГ.

Продукция Общества реализуется преимущественно в г. Москве и центральных регионах Российской Федерации.

Открыты филиалы и обособленные подразделения:

- в Нижнем Новгороде, Самаре, Екатеринбурге – в 2000 году,
- в Калининграде, Казани – в 2001 году,
- в Уфе, Воронеже – 2002 году,
- в Хабаровске, Иркутске – 2004 году,
- в Перми, Красноярске, Волгограде, Ростове-на-Дону – 2007 году,
- в Козьмодемьянске, Мурманске, Омске, Сочи – 2008 году,
- в Нижнекамске – 2009 году.
- в Верхней Пышме, Новосибирск – 2010 году.
- в Владивостоке, Лобне, Санкт-Петербурге, Самаре – 2011 году
- в Екатеринбурге, Череповце – 2014 году
- в Москве (Сколково), Армении – 2017 году
- в Узбекистане – 2018 году
- в Казани – 2020 году
- в Казани – 2021 году

Покупателями оборудования преимущественно являются российские компании. Реализация электротехнического оборудования организована через сеть дистрибьюторов.

В течение отчетного периода продажи каждому покупателю в отдельности составляли не более 17,05% от общего объема продаж, что позволяет руководству предприятия предполагать, что возможные негативные последствия в случае потери того или иного покупателя не будут значительными.

По итогам 2022 года Обществом был получен бухгалтерский убыток в размере 7 112 467 тыс. руб. из-за с реструктуризации задолженностей контрагентов, связанных с выходом из группы (новация выданного займа и задолженности АО «ГК «Электроштит» ТМ Самара» и прощении долга ООО «Шнейдер Электрик Системс»).

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, Положениями и Федеральными стандартами.

Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности Совет директоров и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение основных средств и нематериальных активов;
- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и прав пользования активами;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 “Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте”.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил (в рублях):

Валюта	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Нематериальные активы

Учёт нематериальных и материальных поисковых активов ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Информационные системы	2	3
Специализированное программное обеспечение	1	3

Основные средства

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. учет основных средств и незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и "Капитальные вложения" ФСБУ 6/2020 соответственно.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих внеоборотных активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Капитальные вложения в арендованное имущество	В соответствии с условиями контракта	
Специализированное оборудование и машины	3	5
Прочие машины и оборудование	10	10
Инструменты	5	5
Специальные инструменты	4	4
Автотранспортные средства	4	4
Вычислительная техника	3	3
Мебель	10	10

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Учет аренды

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года (отражение в бухгалтерском учете проводками на 01 января 2022) право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб,

решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если применимо).

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. На дату первоначального признания права пользования активом его стоимость увеличивается на суммы предоплат и прямых затрат, а также неотделимых улучшений и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с даты признания объекта (с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта) в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Средние сроки полезного использования (в годах) по объектам активов в форме права пользования представлены ниже:

Активы в форме права пользования	Средние сроки полезного использования (лет)
Нежилые и складские помещения	2
Офисные здания	3

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен

- воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Используется ставка по договору кредитования, действующая на дату начала аренды. Расчет месячной ставки осуществляется по формуле $= (1 + \text{годовая ставка})^{1/12} - 1$.

Установленная ставка дисконтирования – 8,85% для договоров со сроком использования свыше 1 года, 8,41% для договоров со сроком использования свыше 3 лет.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по вышеуказанным договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам. В отчете о движении денежных средств общая сумма выплаченных денежных средств по договорам аренды разделяется на основную часть (представленную в составе финансовой деятельности) и проценты (представленные в составе процентов уплаченных).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При досрочном расторжении уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Оценка при отпуске запасов в производство и ином выбытии производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	по средней себестоимости
Готовая продукция	по средней себестоимости
Товары	по средней себестоимости

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа задолженности конкретных покупателей.

Дебиторская 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. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва;
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

- по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки;
- по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по способу указать (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений, по средней первоначальной стоимости, по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО)).

Резерв под обесценение финансовых вложений:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится в состав прочих доходов того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- привлечение и погашение краткосрочных (как правило, до трех месяцев) заемных средств в рамках кредитных линий.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Оценочные обязательства

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

Способ оценки оценочного обязательства:

- Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- резервы на неиспользованные отпуска;
- резервы на ежегодную премию;
- резервы на гарантийный ремонт;
- резервы на клиентский бонус;
- резервы по фактически понесенным расходам, не оформленным документально.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается 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;
- 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.

Для целей налогообложения выручка признается *по отгрузке*.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- выручка от продаж покупателям;
- выручка от экспортных поставок;
- выручка от оказания услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- курсовые разницы;
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности;
- выручка от продажи основных средств;
- результаты инвентаризации и пр. операционные доходы.

Расходы

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 по фактической себестоимости. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок распределения управленческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете по следующим условиям:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Порядок распределения коммерческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете по следующим условиям:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- уценка товаров;
- курсовые разницы;
- результаты инвентаризации;
- банковская комиссия;
- расходы от продажи основных средств и пр. операционные расходы

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

Основа выделения сегментов:

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- производимая продукция, товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- специфический характер направления деятельности, в частности экспорта.

Информация об оценке показателей отчетных сегментов

Способы оценки показателей отчетных сегментов:

- порядок учета операций между отчетными сегментами;

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Изменения в учетной политике

Изменения, внесенные в учетную политику в 2022 году по сравнению с 2021 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 г. по сравнению с 2022 г., за исключением тех, которые вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения и регулирования бухгалтерского учета.

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие Федеральные стандарты.:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Стандарты ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 вносят значительные изменения в порядок учета основных средств и капитальных вложений. Изменения касаются порядка признания основных средств и капитальных вложений, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 года утратили силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 ретроспективно в упрощенном порядке, т.е. по состоянию на 31 декабря 2021 г. путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. Корректировка относилась к списания объектов, первоначальная стоимость которых была ниже стоимостного лимита признания основных средств. Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 не оказал существенного влияния на порядок учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Эффект от перехода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 раскрыт в п. 4 настоящих пояснений.

ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт оказал значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

В отношении договоров аренды, в которых Общество выступило арендатором, переход на ФСБУ 25/2018 был произведен ретроспективно в упрощенном порядке, т.е. по состоянию на 31 декабря 2021 г. путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде по каждому договору аренды без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. При этом на 31 декабря 2021 г. право пользования активом и арендные обязательства не были признаны в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды, истекающим в 2022 г. и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. Стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Эффект от перехода на ФСБУ 25/2018 раскрыт в п. 4 настоящих пояснений.

ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 г. Общество не применяет данную норму досрочно. Переход на ФСБУ 27/2021 не оказал существенного влияния на порядок учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу указанных выше ФСБУ оказало существенное влияние на финансовое положение Общества (ФСБУ 25/2018), и незначительное влияние на финансовые результаты его деятельности и классификацию денежных потоков.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО СОСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 31 марта 2023 г. Отчетность, ранее поданная в ГИРБО, не содержала аудированных данных за 2022 год. Общество исправило отчетность 2022 года в связи с исправлением ошибок и реклассификаций в бухгалтерской отчетности и внесло соответствующие изменения.

4.1. Изменение входящих остатков и сравнительных данных

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 были изменены входящие остатки по состоянию на 31 декабря 2021 г. Детали приведены в таблицах ниже:

На 31.12.2021					
Дт/Кт	Код строки	Наименование строки	Сумма	Номер корректировки	Описание корректировки
Дт	1150	Основные средства	1 271 075	1	Эффект первого применения ФСБУ25
Кт	1450	Прочие обязательства	(929 038)		
Кт	1550	Прочие обязательства	(342 037)		

В таблицах ниже раскрыто влияние данных изменений на бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код стро-ки	На 31 декабря 2021 г.			Номер коррек-тировки
		До изменений (проауди-ровано)	Измене-ния	После изменений	
Основные средства	1150	331 434	1 271 075	1 602 509	1
Итого по разделу I	1100	7 347 819	1 271 075	8 618 894	1
БАЛАНС	1600	27 953 799	1 271 075	29 224 874	1
Прочие обязательства	1450	-	929 038	929 038	1
Итого по разделу IV	1400	24 356	929 038	953 394	1
Прочие обязательства	1550	-	342 037	342 037	1
Итого по разделу V	1500	14 709 145	342 037	15 051 182	1
БАЛАНС	1700	27 953 799	1 271 075	29 224 874	1

4.2. Изменение первоначально сданной отчетности за 2022 г.

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 г. была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 23 марта 2023 г. Отчетность, ранее поданная в ГИРБО, не содержала аудированных данных за 2022 г. Общество внесло следующие изменения в бухгалтерскую отчетность 2022 г. по сравнению с версией, сданной в ГИРБО:

На 31.12.2022					
Дт/Кт	Номер строки	Наименование строки	Сумма	Номер корректировки	Описание корректировки
Дт	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	93 239	1	Переоценка остатков на банковских счетах
Кт	2350	Прочие расходы	(93 239)		
Кт	1230	Дебиторская задолженность	(18 648)		
Дт	2411	Текущий налог на прибыль	18 648		
Кт	1150	Основные средства	(541 934)	2	Корректировка расчета по ФСБУ25
Дт	1520	Кредиторская задолженность	1 082 050		
Кт	1450	Прочие обязательства	(340 377)		
Кт	1230	Дебиторская задолженность	(34 903)		
Кт	1550	Прочие обязательства	(257 106)		
Дт	1180	Отложенные налоговые активы	2 545		
Дт	1420	Отложенные налоговые обязательства	15 909		
Кт	2412	Отложенный налог на прибыль	(18 454)		
Кт	2330	Проценты к уплате	(28 041)		
Дт	2220	Управленческие расходы	146 098		
Кт	2210	Коммерческие расходы	(25 787)		

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.			Номер корректировки
		До изменений (не аудировано)	Изменения	После изменений	
Основные средства	1150	1 415 839	(541 934)	873 905	2
Отложенные налоговые активы	1180	1 400 952	2 545	1 403 497	2
Итого по разделу I	1100	4 981 663	(539 389)	4 442 274	2
Дебиторская задолженность	1230	6 626 104	(53 551)	6 572 553	2
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 842 112	93 239	4 935 351	1
Итого по разделу II	1200	15 481 111	39 688	15 520 709	1,2
БАЛАНС	1600	20 462 774	(499 701)	19 963 073	1,2
Нераспределенная прибыль	1370	(3 794 042)	(775)	(3 794 817)	1,2
Итого по разделу III	1300	(6 076 129)	(775)	(6 076 904)	1,2
Отложенные налоговые обязательства	1420	(15 909)	15 909	-	2
Прочие обязательства	1450	-	(340 377)	(340 377)	2
Итого по разделу IV	1400	(39 457)	(340 377)	(363 925)	2
Кредиторская задолженность	1520	(8 205 641)	1 082 050	(7 123 591)	2
Прочие обязательства	1550	-	(257 106)	(257 106)	2
Итого по разделу V	1500	(14 347 188)	824 944	(13 522 244)	2
БАЛАНС	1700	(20 462 774)	499 701	(19 963 073)	1,2

Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.			Номер корректировки
		До изменений (не аудировано)	Изменения	После изменений	
Коммерческие расходы	2210	4 466 664	(25 787)	4 440 877	2
Управленческие расходы	2220	2 955 634	146 098	3 101 732	2
Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 695 097	(120 311)	2 574 786	2
Проценты к уплате	2330	120 913	(28 041)	92 872	2
Прочие расходы	2350	10 147 817	(93 240)	10 054 577	1
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 144 044)	969	(7 143 075)	1,2
Налог на прибыль	2410	31 577	(194)	3 1383	1,2
Текущий налог на прибыль	2411	(451 234)	(18 648)	(469 882)	1,2
Отложенный налог на прибыль	2412	482 811	18 454	501 265	1,2
Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 112 467)	775	(7 111 692)	1,2

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость		
31 декабря 2020 г.	66 837	66 837
Приобретения	1 998	1 998
Выбытия	-	-
31 декабря 2021 г.	68 835	68 835
Приобретения	154 787	154 787
Выбытия	(61 301)	(61 301)
31 декабря 2022 г.	162 321	162 321
Накопленная амортизация		
31 декабря 2020 г.	(54 756)	(54 756)
Начислено	(4 953)	(4 953)
Выбытия	-	-
31 декабря 2021 г.	(59 709)	(59 709)
Начислено	(28 692)	(28 692)
Выбытия	61 438	61 438
31 декабря 2022 г.	(26 963)	(26 963)
Остаточная стоимость		
31 декабря 2020 г.	12 081	12 081
31 декабря 2021 г.	9 126	9 126
31 декабря 2022 г.	135 358	135 358

Остатки по счету 08 «Приобретение объектов НМА»:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Приобретение объектов НМА	22 850	-	-
Итого	22 850	-	-

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отражены в следующей таблице:

тыс. руб.

	Прочие внеоборотные активы	Машины и оборудовани е	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
31 декабря 2020 г.	669 156	510 612	17 482	131 681	1 328 931
Приобретения	290	55 835	-	763	56 888
Выбытия	-	(31 875)	(12 172)	-	(44 047)
31 декабря 2021 г.	669 446	534 572	5 310	132 444	1 341 772
Приобретения	1 867	35 533	-	-	37 400
Выбытия	(116 798)	(375 130)	(5 310)	(70 822)	(568 060)
31 декабря 2022 г.	554 515	194 975	-	61 622	811 112
Накопленная амортизация					
31 декабря 2020 г.	(476 023)	(391 563)	(17 106)	(88 423)	(973 115)
Начислено	(37 891)	(62 037)	-	(10 848)	(110 776)
Выбытия	-	32 757	11 827	-	44 584
31 декабря 2021 г.	(513 914)	(420 843)	(5 279)	(99 271)	(1 039 307)
Начислено	(35 032)	(35 015)	(32)	(6 411)	(76 490)
Выбытия	116 867	348 126	5 311	63 701	534 005
31 декабря 2022 г.	(432 079)	(107 732)	-	(41 981)	(581 792)
Остаточная стоимость					
31 декабря 2020 г.	193 133	119 049	376	43 258	355 816
31 декабря 2021 г.	155 532	113 729	31	33 173	302 465
31 декабря 2022 г.	122 436	87 243	-	19 641	229 320

Остатки по счету 08 «Приобретение объектов ОС»:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Приобретение объектов ОС	27 909	28 970	16 659
Итого	27 909	28 970	16 659

Информация о составе и движении активов в форме права пользования приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Право пользования помещением	Право пользования автомобилями	Итого
На 31 декабря 2021 г. (Признание в связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018)	1 179 759	91 315	1 271 074
Поступления (новые договоры аренды)	-	-	-
Пересмотр по существующим договорам аренды	(300 632)	-	(300 632)
Амортизация	(315 939)	(37 827)	(353 766)
Обесценение	-	-	-
Выбытия и списания	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	563 188	53 488	616 676

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022 года представлено в Приложении 1 «Долгосрочные финансовые вложения» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 г. произведен вклад в уставный фонд ООО «ДИН Электро Крафт» в сумме 210 043 тыс. руб.

В 2021 г. была ликвидирована компания ООО «Шнейдер Электрик Калининград» и возвращен вклад в уставной капитал в размере 3 354 тыс. руб. Также было проведено обесценение вклада в ООО «ДИН Электро Крафт» в сумме 210 043 тыс. руб.

В 2020 г. с АО «Группа компаний «Электроцит» - ТМ Самара» было заключено Дополнительное соглашение №2 от 30.11.2020 к договору займа №2019-1-RU18 от 26.12.2019, согласно которому срок возврата займа в размере 4 100 000 тыс. руб. продлен до 01.01.2025.

В 2022 году была ликвидирована компания ООО «ДИН Электро Крафт». В результате был списан вклад в уставной капитал в размере 213 793 тыс. руб., а также резерв под обесценение финансовых вложений в размере 213 793 тыс. руб.

В 2022 году произошла уступка прав требований по договору займа №2019-1-RU18 от 26.12.2019, поэтому на 31.12.2022 долгосрочные займы выданные отсутствуют. В результате отражен расход по списанию займа в размере 4 100 000 тыс.руб. и отнесен на прочие расходы (см. п. 21 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

На 31 декабря 2021 долгосрочные займы выданные представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЦИТ» - ТМ САМАРА»	4 100 000	01.01.2025	4,25%	отсутствует

На 31 декабря 2020 долгосрочные займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЦИТ» - ТМ САМАРА»	4 100 000	01.01.2025	4,25%	отсутствует

В 2022 году Общество не получало дивидендного дохода от участия в компаниях.

тыс. руб.

	2022 год	2021 год
ООО «Шнейдер Электрик Калининград»	-	6 466
ООО «Шнейдер Электрик Завод Электромоноблок»	-	167 320
Итого доходы от участия в других организациях	-	173 786

8. ЗАПАСЫ

Структура запасов по состоянию на 31 декабря 2022 г. представлена в Приложении 2 «Запасы» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 128 978 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. - 200 328 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. - 210 000 тыс. руб.

Информация о структуре и движении резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб. Сумма
31 декабря 2020	(172 288)
- Признано	(262 724)
- Использовано	172 288
31 декабря 2021	(262 724)
- Признано	(1 440 880)
- Использовано	262 724
31 декабря 2022	(1 440 880)

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Задолженность покупателей и заказчиков	4 932 646	8 712 747	7 392 158
Резерв по сомнительным долгам	(170 168)	(267 092)	(320 716)
Авансы выданные	728 311	1 580 666	498 517
Прочая дебиторская задолженность	1 081 764	1 094 006	721 945
Итого дебиторская задолженность	6 572 553	11 120 327	8 291 904

При реструктуризации дебиторской задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик было списано в расходы 807 418 тыс. руб. и отнесено на прочие расходы (см. п. 21 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам покупателей приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб. Сумма
31 декабря 2020	(320 716)
- Признано	(267 092)
- Использовано	320 716
31 декабря 2021	(267 092)
- Признано	(170 168)
- Использовано	267 092
31 декабря 2022	(170 168)

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 у Общества в краткосрочных финансовых вложениях числится переуступка прав требования ООО «Уралэлектроконтактор» в сумме 2 998 тыс. руб. В 2021 году сумма была списана в расходы.

На 31 декабря 2021 начисленные проценты по долгосрочному займу для АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА» со сроком погашения менее 12 месяцев составили 43 921 тыс. руб. В 2022 году произошла уступка прав требований по договору займа №2019-1-RU18 от 26.12.2019, поэтому на 31.12.2022 проценты по долгосрочному займу отсутствуют, 116 872 тыс. руб. отнесены на прочие расходы (см. п. 21 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

В 2022 году были прощены займы ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС» и ООО «ФЛИСР». В результате отражены расходы по списанию займа и процентов по нему в размере 1 424 177 тыс. руб. и 1 704 тыс. руб. соответственно. Суммы отнесены на прочие расходы (см. п. 21 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик» и строка «Списание дебиторской/кредиторской задолженности»).

На 31 декабря 2022 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Потенциал»	301 401	30.06.2023	5,50%	отсутствует
ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	300	31.03.2023	0,00%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	301 701			

На 31 декабря 2021 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	1 328 386	31.03.2022	6,10%	отсутствует
ООО «ФЛИСР»	1 001	30.06.2022	6,39%	отсутствует
ООО «Потенциал»	301 401	31.12.2022	5,50%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	1 630 788			

На 31 декабря 2020 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	803 986	31.03.2021	3,20%	отсутствует
ООО «ФЛИСР»	1 000	31.03.2021	3,20%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	804 986			

В 2022 Общество получило доходы по процентам начисленным по следующим видам операций:

тыс. руб.

Описание	2022 год	2021 год
Проценты, начисленные на займы выданные	192 151	216 673
Проценты, начисленные на банковские депозиты	47 351	118 615
Итого проценты к получению	239 502	335 288

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	694 940	990 240	1 059 037
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	540 411	50 484	12 694
Краткосрочные депозиты	3 700 000	-	1 650 000
Итого денежные средства	4 935 351	1 040 724	2 721 731

На отчетную дату у Общества имелись следующие возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях документарной линии на 31.12.2022 – 2,5 млрд. рублей (на 31.12.2021 - 7,25 млрд. рублей по курсу ЦБ РФ на дату предоставления овердрафта и на 31.12.2020 - 7,25 млрд. рублей по курсу ЦБ РФ на дату предоставления овердрафта).

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 215 560 тыс.руб. на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022, что представляет собой 20 000 акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 778 руб.

Не было изменений в уставном капитале за 2020, 2021 и 2022 гг.

Отсутствуют акции, выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Добавочный капитал составляет 2 055 749 тыс. руб. на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022. Данный капитал представляет собой эмиссионный доход от разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, выпущенных в 2010 году.

В соответствии с Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от величины Уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 размер резервного фонда составил 10 778 тыс. руб.

В 2022 не производилось выплат дивидендов. В 2020 году Общество распределило часть чистой прибыли, полученной в 2019 году, в сумме 350 млн. руб. единственному акционеру - Акционерному обществу упрощенного типа «Шнейдер Электрик Индустри АО».

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года приведена ниже:

Наименование статьи кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	4 241 847	6 465 875	6 301 691
Авансы полученные	1 062 443	1 039 270	1 006 341
Задолженность по налогам и сборам	542 233	52	328 482
Задолженность перед персоналом организации	104 323	118 931	118 975
Прочая	1 172 745	2 348 845	2 455 614
Итого кредиторская задолженность	7 123 591	9 972 973	10 211 103

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

(Задолженность) / переплата перед государственными внебюджетными фондами имела следующую структуру:

Наименование статьи	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Пенсионный фонд	8 262	8 336	16 021
Фонд ОМС	(52)	(52)	-
Итого задолженность	8 210	8 284	16 021

15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

(Задолженность) / переплата перед бюджетом по налогам и сборам имела следующую структуру:
тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Налог на прибыль	183 228	283 815	235 805
Налог на добавленную стоимость	(541 545)	34 738	(440 036)
Расчеты с бюджетом прочие налоги	44 955	53 466	137 928
Итого (задолженность) / переплата перед бюджетом	(294 714)	372 019	(66 303)

16. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 займы полученные отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 займы полученные представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

Заемодатель	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Америкэн Экспресс Банк»	11 402	2022	12%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	11 402			

По состоянию на 31 декабря 2020 займы полученные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Заемодатель	Сумма по состоянию на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Америкэн Экспресс Банк»	13 893	2021	12%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	13 893			

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены в Приложении 3 «Резервы предстоящих расходов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе прочих обязательств приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Аренда помещений	321 126	219 882	872 563	307 197
Лизинг автомобилей	19 251	37 224	56 475	34 840
ИТОГО	340 377	257 106	929 038	342 037

Процентные расходы по обязательствам по аренде составили 92 872 тыс. руб. за 2022 год.

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ / ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2022 год.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2021 год.
Продажа товаров	24 837 753	39 099 051
Продажа готовой продукции	2 840 135	3 314 359
Доходы от оказания услуг	-	1 104 820
Продажа сервисных услуг	1 278 607	1 591 314
Итого без учета премий	28 956 495	45 109 544
Премии покупателям	(1 323 053)	(1 461 757)
Итого с учетом премий	27 633 442	43 647 787

20. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	17 516 048	30 938 267
Материальные затраты	16 159 580	28 198 577
Затраты на оплату труда	517 021	832 351
Отчисления на социальные нужды	105 418	181 656
Амортизация	2 458	4 081
Прочие расходы	731 571	1 721 602
Коммерческие и управленческие расходы	7 422 298	8 452 569
Затраты на оплату труда	2 654 913	2 710 229
Отчисления на социальные нужды	555 226	558 054
Амортизация	432 922	111 648
Корпоративные управленческие расходы	-	2 707 251
Прочие коммерческие и управленческие расходы	3 899 548	2 365 387

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы и доходы имели следующую структуру в отчетном и предшествующем периоде:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы за 2022 год	Доходы за 2021 год	Расходы за 2022 год	Расходы за 2021 год
Выбытие основных средств	-	4 697	(3 009)	(131)
Излишки/недостачи выявленные при инвентаризации	14 910	19 101	(19 651)	(24 006)
Брак	-	-	(69 634)	(220 860)
НДС не принимаемый к вычету	-	-	(231 273)	(24 548)
Резерв по сомнительным долгам покупателей	96 924	53 624	-	-
Налоги	8 635	-	(74 618)	(28 739)
Курсовые разницы	-	-	(761 646)	(55 096)
Банковская комиссия	-	-	(30 996)	(18 865)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	35 147	-	(17 309)	(19 455)
Резерв на обесценение готовой продукции	-	-	(1 178 156)	(81 521)
Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик	-	-	(6 448 466)	-
Резерв на реструктуризацию	-	-	(1 107 000)	-
Прочие доходы/ расходы	34 471	86 992	(112 820)	(350 605)
Итого прочие доходы и расходы	190 087	164 414	(10 054 578)	(823 826)

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведено сопоставление налоговой и бухгалтерской прибыли (убытка) и условного дохода (расхода) и текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(7 143 075)	4 106 600
Постоянные разницы отчетного периода (облагаемые)	6 986 161	620 665
Постоянные разницы отчетного периода (вычитаемые)	-	(173 786)
Вычитаемые временные разницы отчетного периода	2 506 323	1 426 365
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода	-	194 004
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 349 410	6 173 848
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(469 882)	(1 234 770)

Ниже приведена информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за период:

тыс. руб.

Наименование статьи	2022 год	2021 год
Сумма условного расхода	(1 428 615)	821 320
Постоянный налоговый расход (доход)	1 397 232	89 376
Сумма отложенного налогового актива	501 265	285 273
Сумма отложенного налогового обязательства	-	38 801

Ниже приведена информация об отложенных налоговых активах и обязательствах на отчетную дату:

тыс. руб.

Наименование статьи	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	1 403 497	902 232	616 959
Отложенные налоговые обязательства	-	-	(38 801)

24. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК НА ОДНУ АКЦИЮ

2022: Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию:

- Базовая прибыль (убыток) на акцию – (356) тыс. руб. в расчете на одну акцию.
- Величина базовой прибыли (убытка) – (7 111 692) тыс. руб.
- средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых при ее расчете - 20 000.

2021: Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию:

- Базовая прибыль на акцию – 160 тыс. руб. в расчете на одну акцию.
- Величина базовой прибыли – 3 195 904 тыс. руб.
- средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых при ее расчете - 20 000.

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2022 году Общество проводила существенные операции со следующими связанными сторонами:

- приобретение товаров;
- предоставление гарантий и залогов;
- оказание услуг;

Обороты приведены в оригинальной валюте тыс. руб

В 2022 году Общество проводила существенные операции со следующими группами связанных сторон:

тыс.руб.

Характер отношений	Виды операции	Валюта	2022 год	2021 год
Основное хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	-	2 865 648
	Приобретение услуг	RUB	-	1 988 633
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	2 104 236	4 574 218
	Приобретение услуг	RUB	7 448	255
Другая связанная сторона	Покупка оборудования	RUB	6 156 412	13 637 986
	Приобретение услуг	RUB	71 521	96 669
	Корректировка предыдущих лет	RUB	(127 951)	-

Кредиторская задолженность по связанным сторонам

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года:

тыс. руб					
Характер отношений	Виды операции	Валюта	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
Основное хозяйственное общество	Приобретение услуг	RUB	-	2 244 022	2 305 339
Основное хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	-	1 370 800	1 312 378
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	3 180	400 831	366 092
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Приобретение услуг	RUB	696 661	-	-
Другая связанная сторона	Покупка оборудования	RUB	690 503	2 888 852	4 228 456
Другая связанная сторона	Приобретение услуг	RUB	2 878 735	135 937	189 433

К операциям со связанными сторонами в основном относятся операции:

- продажа оборудования;
- консультационные услуги

Обороты (выручка) приведены в оригинальной валюте тыс. руб.:

тыс.руб.				
Характер отношений	Виды операции	Валюта	2022 год	2021 год
Основное хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	-	178 761
Основное хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	-	-
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	542 186	2 161 218
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	2 698	130
Другая связанная сторона	Продажа оборудования	RUB	233 008	834 666
Другая связанная сторона	Оказание услуг	RUB	145 987	761 553

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года:

тыс. руб					
Характер отношений	Виды операции	Валюта	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Основное хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	-	410 879	108 651
Основное хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	-	-	21 003
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	64 921	495 973	341 394
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	2 698	540	1 228
Другая связанная сторона	Продажа оборудования	RUB	78 956	295 220	430 892
Другая связанная сторона	Оказание услуг	RUB	7 108	109 709	83 300

Данные представлены исходя из перечня связанных сторон, актуального до 08.09.2022, с целью соблюдения принципа сопоставимости.

Движения по займам со связанными сторонами представлены в таблице ниже.

тыс.руб.

Наименование	Валю-та	2022 год					2021 год					На 31.12.20
		На 31.12.22	Выдача Займа	Погашение/ Списание/ Прощение Займа	Начисле-ние Процентв	Погашение Процентв	На 31.12.21	Выдача Займа	Погаше-ние Займа	Начис-ление Процен-тов	Погашение Процентв	
Другая связанная сторона												
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЦИТ» - ТМ САМАРА»	RUB	-	-	(4 218 872)	118 872	(43 921)	4 143 921	-	-	174 250	(130 329)	4 100 000
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	RUB	-	400 000	(1 734 078)	56 638	(50 946)	1 328 386	870 000	(360 000)	33 469	(19 069)	803 986
ООО «Потенциал»	RUB	301 401	-	-	16 500	(16 500)	301 401	300 000	-	8 888	(7 487)	-
ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	RUB	300	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество												
ООО «ФЛИСР»	RUB	-	700	(1 704)	42	(38)	1 000	1 000	-	11	(11)	-
ООО «ДИН Электро Крафт»	RUB	-	-	-	-	-	-	-	(217 581)	-	-	217 581
ООО «Шнейдер Электрик Центр Инноваций»	RUB	-	-	-	-	-	-	-	(3 000)	45	(50)	3 005
ИТОГО		301 701	401 000	(5 954 654)	192 052	(111 405)	4 904 986	801 000	(541 581)	202 310	(200 510)	4 643 767
Долгосрочные займы	RUB	-					4 100 000					37 581
Краткосрочные займы	RUB	301 701					804 986					4 606 186

Вознаграждение основному управленческому персоналу

<i>Основной управленческий персонал:</i>		
1.	Йохан Роджер С. Вандерплаетсе	Генеральный директор до 05.03.2022
2.	Кашаев Алексей Сергеевич	Генеральный директор с 06.03.2022, член Совета директоров
3.	Елена Васильевна Полозкова	Первый заместитель генерального директора по операционному управлению, член Совета директоров
4.	Владимир Валерьевич Борисов	Заместитель генерального директора дирекции по управлению цепочками поставок, член совета директоров до 30.06.2022
5.	Курпеков Дмитрий Юрьевич	Первый заместитель генерального директора по рынку "Электроустановочные изделия", член Совета директоров с 01.07.2022
6.	Бадалов Армен Леонтьевич	Первый заместитель генерального директора по продажам и внешним связям, член Совета директоров с 01.07.2022
7.	Ладыгин Николай Анатольевич	Первый заместитель генерального директора по рынкам «Энергетика и Автоматизация», член Совета директоров с 01.07.2022
8.	Шмаков Роман Александрович	Первый заместитель генерального директора по рынку "Информационные технологии" и "Сервис", член Совета директоров с 01.07.2022

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022год составило тыс. рублей (2021: 95 972 тыс. рублей)

Виды вознаграждений	тыс.руб.	
	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	228 921	95 972
<i>Оплата труда за отчетный период</i>	218 859	87 131
<i>Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</i>	10 063	8 841

Отсутствуют долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2022 и 2022 гг.

Отсутствуют вознаграждения членам совета директоров за работу в этом качестве в 2022 и 2022 гг.

26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в 2022 г. Обществом не получалась.

27. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество является участником ряда судебных разбирательств. На 31 декабря 2022 г. отсутствовали незавершенные судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как высокая.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. у Общества отсутствовали условные активы и обязательства.

28. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров и представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Заемные средства Общества имеют фиксированную ставку, что минимизирует риск изменения процентной ставки.

Валютные риски

Общество осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, доллара США и евро. В марте 2020 в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. Рост валютных, кредитных, ценовых рисков может привести к негативным явлениям в экономике, среди которых возможны волатильность биржевых котировок ценных бумаг, сокращение промышленного производства, банкротства организаций.

Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам в иностранной валюте, отличной от рубля. А также резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Общество минимизирует валютные риски за счет работы с основными поставщиками и покупателями по предоплате, а также за счет оформления операций по закупке у иностранных поставщиков в рублях.

3.2. Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

На дату составления данной финансовой (бухгалтерской) отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «События после отчетной даты».

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

3.3. Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

Управление капиталом

Величина чистых активов Компании составляет 6 076 904 тыс. руб., 13 220 298 тыс. руб. и 10 024 394 тыс. руб. на 31 декабря 2022, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2020 года соответственно. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

4. Другие виды рисков

4.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате 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 независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2022 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнении работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.4. Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19)

В течение 2020-2021 гг. Общество столкнулось с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с пандемией, возникшей из-за COVID-19.

Существенного влияния на изменение объема выручки Общества коронавирусная инфекция (COVID-19) не оказала.

Руководство Общества осуществило следующие действия с целью снижения влияния пандемии и прочих негативных факторов, как следствие пандемии, на финансовую и хозяйственную деятельность Общества:

1. Разработаны экономические модели для разных вариантов развития событий (учитывая изменение курсов валюты, падение уровня заказов от клиентов, закрытие границ);
2. Осуществлена оптимизация затрат и занятости персонала;
3. Для сотрудников был введен график работы с учетом сменности и требований социального дистанцирования, была внедрена сокращенная рабочая неделя на определенный период, перевод на удаленную работу;
4. Внедрены процедуры профилактики заражения коронавирусной инфекцией (Общество бесплатно предоставляет своим сотрудникам средства индивидуальной защиты (маски и перчатки) для работы на рабочих местах, на постоянной основе производится дезинфекция рабочих мест, осуществляется систематическая проверка всех сотрудников на наличие коронавируса. Данные расходы отнесены к расходам на обычные виды деятельности согласно учетной политике;

В 2022 году отсутствует влияние COVID-19 на финансовые показатели Общества.

4.5. Риски, связанные с СВО в Украине

На фоне ужесточения риторики США и ряда европейских стран в конце 2021 – начале 2022 года, резкого обострения ситуации в Украине, Президентом Российской Федерации при поддержке всех органов власти, 21 февраля 2022 года принято решение признать территории Донецкой и Луганской народных республик, как отдельные независимые республики. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Референдумы о присоединении к Российской Федерации были проведены в сентябре 2022 года в четырех регионах Украины: на территории части Донецкой, Луганской, Запорожской и Херсонской областей. Частичная мобилизация в России началась с 21 сентября 2022 года на основании Указа Президента РФ. 19 октября было введено четыре уровня ограничений для регионов России. В четырех регионах, присоединенных к России по итогам референдумов, было введено военное положение - ДНР, ЛНР, отдельные районы Херсонской и Запорожской областей. Также по всей России был введен режим базовой готовности, а в ряде регионов был введен средний режим реагирования и режим повышенной готовности. Данные события оказали резко негативное воздействие на финансовые рынки всего мира

Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2023 года Общество выдало займы ключевому управленческому персоналу (КУП) на общую сумму 323 120 тыс. руб. Займы были выданы денежными средствами, валюта выданных займов – рубли, срок погашения – 31.03.2024, процентная ставка – 5% годовых. Указанное событие не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

В январе 2023 года была выплачена премия 6 членам Совета директоров. Данная сумма отражена в БФО за 2022 год в составе резерва на реструктуризацию.

В апреле 2023 года единственный акционер Общества принял решение о распределении части прибыли Общества за 1 квартал 2023 года в размере 705 504 тыс.руб., в том числе на выплаты вознаграждения членам совета директоров в сумме 21 180 тыс.руб.

В феврале 2023 года Общество заключила договор с АО Альфа-Банк договор на предоставление кредитной линии в размере 1 млрд. руб.

В апреле 2023 года Общество заключила договор с ПАО Совкомбанк договор на предоставление документарной линии в размере 2 млрд. руб.

В мае 2023 года Общество заключила договор с ПАО Совкомбанк договор на предоставление кредитной линии в размере 1 млрд. руб.

30. ПРОЧЕЕ

Приложения 1-3 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 г., а именно:

- Приложение 1.« Долгосрочные финансовые вложения»;
- Приложение 2. «Запасы»;
- Приложение 3. «Резервы предстоящих расходов».

Генеральный директор

Кашаев А.С.

30 июня 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Приложение 1 Долгосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

	Доля владения	Остаток на 31.12.2022			Остаток на 31.12.2021			Остаток на 31.12.2020		
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Остаточная стоимость
ООО «Шнейдер Электрик Завод Электромонок»	89,0%	348 442	-	348 442	348 442	-	348 442	348 442	-	348 442
ООО «ДИН Электро Крафт»	75%	-	-	-	213 793	(213 793)	-	213 793	(3 750)	210 043
ООО «Шнейдер Электрик Калининград»	99,9%	-	-	-	-	-	-	3 354	-	3 354
ООО «Шнейдер Электрик Бел»	99%	110 116	-	110 116	110 116	-	110 116	110 116	-	110 116
ООО «Шнейдер Электрик Центр Инноваций»	95%	10	-	10	10	-	10	10	-	10
ООО «ФЛИСР»	99,9%	499	-	499	499	-	499	499	-	499
ООО «НТЦ «Механотроника»	99,98%	1 499 700	-	1 499 700	1 499 700	-	1 499 700	1 499 700	-	1 499 700
Итого долгосрочные финансовые вложения		1 958 767	-	1 958 767	2 172 560	(213 793)	1 958 767	2 175 914	(3 750)	2 172 164

Приложение 2 Запасы

тыс.руб.

Группа запасов	Товары для перепродажи	Затраты в незавершенном производстве	Сырье и материалы	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Итого
Остаток на 31.12.2020	3 792 691	386 118	74 478	(172 288)	4 080 999
Поступление	29 351 494	527 263	908 430	-	30 787 187
списание на себ-ть	(27 188 980)	(122 074)	(887 523)	-	(28 198 577)
списание на пр. расходы	(223 178)	(5 969)	(10 498)	-	(239 645)
перемещение между запасами	21 705	-	(21 705)	-	-
Использование резерва	-	-	-	172 288	172 288
Начисление резерва	-	-	-	(262 724)	(262 724)
Остаток на 31.12.2021	5 753 732	785 338	63 182	(262 724)	6 339 528
Поступление	13 495 755	845 421	203 293	-	14 544 469
списание на себ-ть	(14 698 694)	(1 290 633)	(170 253)	-	(16 159 580)
списание на пр. расходы	(149 107)	(7 705)	(8 272)	-	(165 084)
перемещение между запасами	6 585	-	(6 585)	-	-
Использование резерва	-	-	-	262 724	262 724
Начисление резерва	-	-	-	(1 440 880)	(1 440 880)
Остаток на 31.12.2022	4 408 271	332 421	81 365	(1 440 880)	3 381 177

Приложение 3 Резервы предстоящих расходов

тыс.руб.

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2022	Призна-но	Используй- ва- но	Остаток на 31.12.2021	Призна-но	Используй- ва- но	Остаток на 31.12.2020
Резерв предстоящих расходов	3 890 223	3 890 224	(2 304 393)	2 304 393	2 304 393	(1 320 269)	1 320 269
Резерв под дистрибьюторский бонус	850 346	850 346	(1 117 396)	1 117 396	1 117 396	(704 642)	704 642
Резерв ежегодной премии	376 046	376 046	(823 270)	823 270	823 270	(650 189)	650 189
Резерв по зарплате	105 110	105 110	(157 639)	157 639	157 639	(124 455)	124 455
Резерв на гарантийные расходы	161 802	161 802	(214 577)	214 577	214 577	(120 109)	120 109
Резерв под контрактные обязательства	160 177	160 177	(77 658)	77 658	77 658	(66 116)	66 116
Резерв на реструктуризацию	583 501	583 501	(5 495)	5 495	5 495	(5 495)	5 495
Резервы на таможенные платежи	10 300	10 300	(10 300)	10 300	10 300	(10 300)	10 300
Резерв на претензии клиентов	4 042	4 042	(14 042)	14 042	14 042	(5 133)	5 133
Итого резервы	6 148 547	4 724 770	(4 724 770)	4 724 770	4 724 770	(3 006 708)	3 006 708

Генеральный директор

Кашаев А.С.

30 июня 2023 г.