

**Общество с ограниченной ответственностью
«Цепелин Русланд»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения.....	12
1. Информация об Обществе	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика.....	18
1. Основа составления бухгалтерской отчетности	18
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	18
3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	18
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	19
5. Финансовые вложения	20
6. Материально-производственные запасы	20
7. Расходы будущих периодов.....	21
8. Дебиторская задолженность	21
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	22
10. Уставный капитал	22
11. Кредиты и займы полученные	23
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
13. Расчеты по налогу на прибыль	24
14. Признание доходов	25
15. Признание расходов	25
16. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	26
17. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	26
III. Раскрытие существенных показателей.....	27
1. Основные средства	27
2. Прочие внеоборотные активы	31
3. Финансовые вложения	31
4. Запасы	31
5. Дебиторская задолженность	32
6. Денежные средства и их эквиваленты	33
7. Капитал и резервы	34
8. Кредиты и займы.....	34
9. Кредиторская задолженность	35
10. Налог на прибыль организации.....	36
11. Выручка от продаж	37
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	37
13. Прочие доходы и прочие расходы	38
14. Связанные стороны.....	39
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	44
16. Управление финансовыми рисками	45



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Цеппелин Русланд»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Цеппелин Русланд» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск несоблюдения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск несоблюдения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

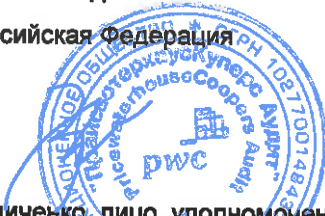
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

28 февраля 2022 года

Москва, Российская Федерация



З.Ф. Заставниченко, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906105952)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ООО "Цепелин Русланд"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием
общепромышленного и специального назначения

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность
иностранцев юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 143441, Московская область, Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО "Гринвуд", стр. 31

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ТрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации


Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	46856605
ИНН	7702192017
по ОКВЭД 2	46.69.9
по КОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	15 934	8 412	7 121
Поясн. 1.1-1.4, III 1	Основные средства	1150	818 266	711 665	753 779
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения в основные средства	11501	77 444	84 600	94 768
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	250 511	167 802	221 488
III 3.1	Финансовые вложения	1170	542	542	542
III 10	Отложенные налоговые активы	1180	198 241	146 028	175 011
III 2	Прочие внеоборотные активы	1190	21 725	26 294	35 750
	Итого по разделу I	1100	1 305 219	1 060 743	1 193 691
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. 2, III 4	Запасы	1210	5 814 395	4 947 622	4 377 173
	в том числе:				
	товары и готовая продукция для перепродажи	12101	5 334 723	4 584 735	4 040 411
	затраты в незавершенном производстве	12102	439 209	329 179	300 612
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12103	1 635	1 698	6 669
	расходы будущих периодов	12105	38 828	32 010	29 481
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73 129	17 094	11 965
III 5	Дебиторская задолженность	1230	5 511 877	3 176 018	2 516 815
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	96 589	47 910	29 927
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123011	113	113	-
	авансы выданные	123012	96 476	47 797	29 927
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	5 415 288	3 128 108	2 486 888
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123021	2 494 460	2 052 200	1 810 213
	авансы выданные	123022	1 764 220	677 538	268 062
	платежи в бюджет и государственные внебюджетные фонды	123023	21 682	30 883	51 188
	прочая, в том числе	123024	1 134 926	367 487	357 425
	бонусы от поставщиков	1230241	267 261	124 508	183 117
III 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	75 005	31 841
III 6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 051 339	440 217	391 432
	Итого по разделу II	1200	12 450 740	8 655 956	7 329 226
	БАЛАНС	1600	13 755 959	9 716 699	8 522 917

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III 7.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	466 490	466 490	466 490
	Резервный капитал	1360	51 801	51 801	51 801
	в том числе:				
III 7.2	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	51 801	51 801	51 801
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 191 337	1 306 617	1 211 055
	Итого по разделу III	1300	2 709 628	1 824 908	1 729 346
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 453	345	-
III 9	Кредиторская задолженность	1440	95 212	53 768	83 892
	в том числе:				
	расчеты по оплате лизингового имущества	14401	95 212	53 768	83 892
	Итого по разделу IV	1400	101 665	54 113	83 892
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III 8	Заемные средства	1510	4 844 873	4 091 556	4 405 148
III 9	Кредиторская задолженность	1520	5 380 149	3 215 275	1 769 174
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 936 953	1 674 681	859 443
	задолженность перед персоналом организации	15202	255	33	18
	задолженность по налогам и сборам	15204	663 131	342 800	273 860
	авансы полученные	15205	2 600 747	1 097 381	518 563
	расчеты по оплате лизингового имущества	15206	95 509	84 352	101 066
	прочие кредиторы	15207	83 554	16 028	16 224
Поясн.4, III п.15	Оценочные обязательства	1540	719 644	530 847	535 357
	Итого по разделу V	1500	10 944 666	7 837 678	6 709 679
	БАЛАНС	1700	13 755 959	9 716 699	8 522 917

Руководитель  Шульц Хольгер

Главный бухгалтер  Мазуркевич Светлана Николаевна

28 февраля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация ООО "Цепелин Русланд"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	46856605
ИНН	7702192017
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
III 11	Выручка	2110	35 900 145	25 205 754
Поясн. 3, III 12	Себестоимость продаж	2120	(30 492 603)	(21 505 095)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 407 542	3 700 659
Поясн. 3, III 12	Коммерческие расходы	2210	(1 732 672)	(1 446 400)
Поясн. 3, III 12	Управленческие расходы	2220	(1 916 406)	(1 544 171)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 758 464	710 088
	Проценты к получению	2320	5 484	10 036
	Проценты к уплате	2330	(408 829)	(331 937)
III 13	Прочие доходы	2340	257 162	424 299
III 13	Прочие расходы	2350	(342 591)	(479 496)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 269 690	332 990
III 10	Налог на прибыль	2410	(269 822)	(102 694)
	в том числе			
III 10	Текущий налог на прибыль	2411	(315 927)	(73 366)
III 10	Отложенный налог на прибыль	2412	46 105	(29 328)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	999 868	230 296

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	999 868	230 296

Руководитель  Шульц Хольгер

Главный бухгалтер  Мазуркевич Светлана Николаевна

28 февраля 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация ООО "Целлепин Русланд"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	46856605
ИНН	7702192017
по ОКВЭД 2	46.69.9
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	37 579 398	26 181 358
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 069 933	25 397 863
	в том числе:			
	от основного хозяйственного общества	41111	73 858	15 472
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	320 992	265 449
	прочие поступления	4119	188 473	518 046
	в том числе:			
	от основного хозяйственного общества	41191	-	68 365
	НДС	41192	169 710	-
	прочие поступления от поставщиков (% по депозитам, от КПВ)	41193	6 797	406 979
	прочие поступления	41194	11 966	42 702
	Платежи - всего	4120	(37 428 810)	(25 466 135)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 677 728)	(20 134 555)
	в том числе:			
	от основного хозяйственного общества	41211	(16 004 728)	(9 818 034)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 012 504)	(2 552 416)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(394 353)	(343 203)
	налога на прибыль организаций	4124	(270 726)	(70 709)
	прочие платежи	4129	(3 073 499)	(2 365 252)
	в том числе:			
	подотчетным лицам	41291	(89 621)	(70 944)
	расчеты по налогам и сборам с бюджетом	41292	(5 756)	(6 155)
	расчеты с таможен	41293	(2 937 333)	(1 987 239)
	НДС	41294	-	(90 696)
	Прочее	41295	(40 789)	(210 218)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	150 588	715 223
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 031 310	1 341 735
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18 082	9 010
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 010 536	1 331 305
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 692	1 420
	Платежи - всего	4220	(1 085 492)	(1 507 919)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(149 961)	(133 991)
	в том числе:			
	от основного хозяйственного общества	42211	-	(28 632)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(935 531)	(1 373 928)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54 182)	(166 184)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	12 990 419	11 624 134
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	12 990 419	11 624 134
	Платежи - всего	4320	(12 467 446)	(12 174 439)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(115 148)	(134 734)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 251 578)	(11 926 459)
	прочие платежи	4329	(100 720)	(113 246)
	в том числе:			
	лизинговые платежи	43291	(100 720)	(113 246)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	522 973	(550 305)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	619 379	(1 266)
III 6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	440 217	391 432
III 6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 051 339	440 217
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 257)	50 051

Руководитель _____ Шулъц Хольс _____ Главный бухгалтер _____ Мазуркевич Светлана Николаевна

28 февраля 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Организация ООО "Цепелин Русланд"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

		Коды
Дата (число, месяц, год)		31/12/2021
по ОКПО		46856605
ИНН		7702192017
по ОКВЭД 2		46.69.9
по ОКОПФ/ОКФС		1 23 00/ 23
по ОКЕИ		384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	1 927 284	(1 300 219)	450 126	(201 299)	194 186	(329 255)	-	-	2 176 111	(1 435 288)
в том числе:	5210	2020 г.	1 782 026	(1 122 459)	328 968	(183 710)	173 497	(351 257)	-	-	1 927 284	(1 300 219)
<i>Здания, сооружения</i>	5201	2021 г.	141 018	(61 439)	24 742	(10 019)	7 064	(9 117)	-	-	155 741	(63 492)
	5211	2020 г.	131 395	(66 070)	27 543	(17 920)	12 015	(7 384)	-	-	141 018	(61 439)
<i>Земельные участки</i>	5202	2021 г.	59 337	-	-	-	-	-	-	-	59 337	-
	5212	2020 г.	59 337	-	-	-	-	-	-	-	59 337	-
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5203	2021 г.	480 506	(296 280)	95 160	(14 174)	13 243	(52 060)	-	-	561 492	(335 097)
	5213	2020 г.	410 712	(252 396)	85 415	(15 621)	14 815	(58 699)	-	-	480 506	(296 280)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	2021 г.	286 952	(228 856)	28 829	(16 055)	15 930	(26 876)	-	-	299 726	(239 802)
	5214	2020 г.	271 870	(212 220)	23 479	(8 397)	8 227	(24 863)	-	-	286 952	(228 856)
<i>Транспортные средства</i>	5205	2021 г.	728 949	(559 594)	274 403	(159 846)	156 815	(205 400)	-	-	843 506	(608 179)
	5215	2020 г.	685 215	(473 147)	182 886	(139 152)	135 858	(222 305)	-	-	728 949	(559 594)
<i>Другие виды основных средств</i>	5206	2021 г.	230 522	(154 050)	26 992	(1 205)	1 134	(35 802)	-	-	256 309	(188 718)
	5216	2020 г.	223 497	(118 626)	9 645	(2 620)	2 582	(38 006)	-	-	230 522	(154 050)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	195 931	(28 129)	117 751	(253)	33	(34 822)	-	-	313 429	(62 918)
в том числе:	5230	2020 г.	259 636	(38 148)	66 886	(130 591)	42 234	(32 215)	-	-	195 931	(28 129)
<i>Имущество для передачи в аренду (собственное)</i>	5221	2021 г.	195 931	(28 129)	117 751	(253)	33	(34 822)	-	-	313 429	(62 918)
	5231	2020 г.	259 636	(38 148)	66 886	(130 591)	42 234	(32 215)	-	-	195 931	(28 129)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	84 600	463 088	-	(470 245)	77 443
	5250	2020 г.	94 212	271 808	(2 888)	(278 532)	84 600
<i>в том числе: Здания, сооружения, прочее недвижимое имущество</i>	5241	2021 г.	71 690	25 137	-	(23 271)	73 556
	5251	2020 г.	72 339	23 351	-	(24 000)	71 690
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5243	2021 г.	12 534	86 580	-	(95 603)	3 511
	5253	2020 г.	19 169	73 255	(2 582)	(77 308)	12 534
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5244	2021 г.	376	29 481	-	(29 481)	376
	5254	2020 г.	1 439	19 346	-	(20 409)	376
<i>Транспортные средства</i>	5245	2021 г.	-	177 950	-	(177 950)	-
	5255	2020 г.	-	76 775	-	(76 775)	-
<i>Техника, предназначенная для сдачи в аренду</i>	5246	2021 г.	-	117 624	-	(117 624)	-
	5256	2020 г.	-	70 701	-	(70 701)	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5247	2021 г.	-	26 316	-	(26 316)	-
	5257	2020 г.	1 265	8 380	(306)	(9 339)	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 372	1 823
<i>в том числе:</i>			
<i>Здания, сооружения, прочее недвижимое имущество</i>	5261	2 030	368
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	5262	8 695	44
<i>Другие виды основных средств</i>	5265	1 647	1 411

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	250 511	167 802	221 489
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	204 551	150 362	197 434
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	32 690

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	5 197 209	(249 587)	35 956 515	(35 113 079)	1 685 044	(1 661 707)	x	6 040 645	(226 250)
	5420	2020 г.	4 671 313	(294 140)	25 513 283	(24 987 387)	805 845	(761 292)	x	5 197 209	(249 587)
в том числе:											
Запасные части (товар)	5401	2021 г.	2 295 455	(181 515)	9 963 148	(8 532 489)	982 407	(964 017)	(637 861)	3 088 253	(163 125)
	5421	2020 г.	2 064 032	(219 341)	7 137 659	(6 423 556)	371 274	(333 448)	(482 679)	2 295 455	(181 515)
Техника (товар)	5402	2021 г.	2 498 093	(68 072)	20 584 875	(21 113 601)	702 637	(697 690)	454 187	2 423 554	(63 125)
	5422	2020 г.	2 236 274	(74 799)	14 166 591	(14 345 017)	434 571	(427 844)	440 244	2 498 093	(68 072)
Незавершенное производство	5403	2021 г.	329 179	-	5 075 104	(4 885 691)	-	-	(79 383)	439 209	-
	5423	2020 г.	300 613	-	3 928 587	(3 805 520)	-	-	(94 501)	329 179	-
Готовая продукция	5404	2021 г.	40 774	-	376	(255 041)	-	-	263 057	49 166	-
	5424	2020 г.	34 396	-	-	(130 558)	-	-	136 936	40 774	-
Сырье, материалы, топливо, комплектующие изделия и другие аналогичные ценности	5405	2021 г.	645	-	213 428	(213 666)	-	-	-	407	-
	5425	2020 г.	5 759	-	186 283	(191 397)	-	-	-	645	-
Инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные ценности	5406	2021 г.	1 053	-	19 233	(19 058)	-	-	-	1 228	-
	5426	2020 г.	909	-	13 650	(13 506)	-	-	-	1 053	-
РБП	5407	2021 г.	32 010	-	100 351	(93 533)	-	-	-	38 828	-
	5427	2020 г.	29 330	-	80 513	(77 833)	-	-	-	32 010	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 658 743	2 746 014
Расходы на оплату труда	5620	2 495 769	2 078 753
Отчисления на социальные нужды	5630	594 857	493 401
Амортизация	5640	251 544	248 512
Прочие затраты	5650	1 562 333	1 254 069
Итого по элементам	5660	8 563 246	6 820 749
Стоимость списанных на продажи товаров	5661	25 675 534	17 718 071
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(128 220)	(70 010)
готовой продукции	5671	(8 392)	(6 378)
РБП	5672	(33 371)	(20 005)
незавершенного производства	5673	(86 457)	(43 627)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	31 121	26 856
готовой продукции	5681	31 121	-
РБП	5682	-	26 781
незавершенного производства	5683	-	75
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 141 681	24 495 666


4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	530 847	1 394 219	(1 174 455)	(30 967)	719 644
в том числе:						
<i>под неиспользованные отпуска</i>	5701	92 945	299 476	(288 517)	-	103 904
<i>под комиссионные отд. продаж</i>	5702	21 677	284 854	(245 207)	-	61 324
<i>под квартальные премии</i>	5703	51 982	307 136	(285 907)	-	73 211
<i>под годовой бонус</i>	5704	316 100	450 956	(320 390)	(23 284)	423 382
<i>под гарантийные обязательства</i>	5705	42 314	41 205	(32 714)	(3 586)	47 219
<i>прочие</i>	5706	5 829	10 592	(1 720)	(4 097)	10 604

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	535 357	1 135 024	(992 705)	(146 829)	530 847
в том числе:						
<i>под неиспользованные отпуска</i>	5711	96 010	309 570	(254 646)	(57 989)	92 945
<i>под комиссионные отд. продаж</i>	5712	19 358	154 733	(150 592)	(1 822)	21 677
<i>под квартальные премии</i>	5713	58 382	246 391	(245 450)	(7 341)	51 982
<i>под годовой бонус</i>	5714	315 617	368 386	(313 431)	(54 472)	316 100
<i>под гарантийные обязательства</i>	5715	41 892	54 213	(28 586)	(25 205)	42 314
<i>прочие</i>	5716	4 098	1 731	-	-	5 829

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	1 564	139 383	48 736
в том числе:				
зalog техники	5801	1 564	136 905	48 736
прочее	5802	-	2 478	-
Выданные - всего	5810	1 199 717	-	-
в том числе:				
поручительства по отгрузке	5811	1 199 717	-	-

Руководитель  Шульц Хольгер Главный бухгалтер  Мазуркевич Светлана Николаевна

28 февраля 2022 г.



Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Цепелин Русланд» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Цепелин Русланд» (далее – «Общество») учреждено в 1997 году.

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1027700347817 от 23 октября 2002 года ИНН 7702192017

КПП 509950001

Общество зарегистрировано по адресу: 143441, Московская область, Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», стр. 31.

Фактический адрес Общества: 143441, Московская область, Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», стр. 31.

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

№ п/п	Полное наименование подразделения (из уведомления ФНС)	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	КПП
1	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Аксай	346720, Ростовская обл., Аксайский р-н, г. Аксай, пр-т Ленина, 43	06.03.2008		610231001
2	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г. Архангельск	163015, г.Архангельск, ул.Ленина, 29	01.02.2012		290145001
3	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в ГОК им.В.Гриба, Архангельская область	164773, Архангельская обл., Мезенский район, ГОК им.В.Гриба	01.09.2014		291745001
4	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в ГОК им.М.В.Ломоносова, Архангельская область	Архангельская обл., Приморский район, ГОК им.М.В.Ломоносова	01.09.2014		292145001
5	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в пгт.Афипский	353235, Краснодарский край, Северский р-н, пгт. Афипский, ул. Магистральная, 22	01.01.2017		234845001
6	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Белгород	308009, г.Белгород, ул.Волчанская, 159 а	01.11.2017		312345001
7	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в пос.Битца Московской области	Московская область, Ленинский район, пос.Битца, ул.Нагорная, строение 11	01.08.2018		500345001
8	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Великий Новгород	173003, Новгородская обл., г.Великий Новгород, ул.Великая, 22	26.11.2013		532145001
9	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Великий Устюг	162390, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, г. Великий Устюг, ул.Гледенская, 15	06.11.2012		352645001
10	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в дер.Вороновская Вельского района Архангельской области	165150, Архангельская область, Вельский район, дер.Вороновская, д.38	01.10.2017		290745001
11	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Волгоград	400127, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. 4 Связистов,	28.02.2008		344232002

№ п/п	Полное наименование подразделения (из уведомления ФНС)	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	КПП
		23 д.г			
12	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в Воронежской области	396005, Воронежская область, Рамонский район, пос.Солнечный, Московское шоссе, 6/6	03.02.2020		362545001
13	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Екатеринбург	620144, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Фурманова, 126, оф.320	01.10.2021		667145001
14	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Железноводск	357433, Ставропольский край, г.Железноводск, пос.Иноземцево, ул.Гагарина, 219 Б	05.04.2021		262745001
15	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Железнодорожск	307170, Курская обл., г.Железнодорожск, Промплощадка МГОКа тер.	05.08.2014		463345001
16	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Заполярный	184430, Мурманская обл., Печенгский р-н, г. Заполярный, Промплощадка ГМК Печенганикель тер, гаражи КПП автомобилей тяжелого парка	16.11.2009		510945001
17	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Казань	420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Восстания, дом 100, здание 287	01.03.2018		165845001
18	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Калуга	248033, г.Калуга, ул.Секиотовское кольцо, 5	16.04.2018		402745001
19	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в с.Карпогоры	164600, Архангельская обл., Пинежский м.р-н, Карпогорское с.п., с.Карпогоры, ул.Комарова, 196	02.08.2021		291945001
20	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Кировск	184250, Мурманская обл., г.Кировск, промплощадка Восточного рудника, Административно-бытовое здание №1	01.03.2016		511845002
21	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Кировск	184250, Мурманская обл., г.Кировск, Кировский рудник тер.	15.06.2017		511845003
22	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Кировск	184250, Мурманская обл., г.Кировск, ул.Ленинградская, 1	01.04.2021		511845004
23	Обособленное подразделение Филиал ООО «Цепелин Русланд» в г.Ковдор	184140, 51, Ковдорский р-н, г. Ковдор, тер. Промплощадка ОАО Ковдорский ГОК	03.09.2007		510403001
24	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Ковров	601902, Владимирская обл., г.Ковров, ул.Лесхозная, 4	26.11.2013		330545001
25	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Кола Мурманской области	184381, Мурманская область, Кольский р-н, г. Кола, Кильдинское шоссе, 5	01.11.2018		510545002
26	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Костомукша	186930, Республика Карелия, г. Костомукша, территория АО «Карельский окагыш», Цех автотранспорт, вспомогательный корпус	30.06.2016		100445001
27	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Котлас	165302, Архангельская обл., Котласский р-н, г.Котлас, проезд Промышленный тупик, 8, 1	09.01.2018		290445001
28	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Курск	305003, Курская обл., г.Курск, ул.50 лет Октября, 175А	01.04.2021		463245002
29	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Липецк	398007, Липецкая обл., г. Липецк, ул.Ковалева, вл.129	23.03.2012		482545001
30	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Лобня	141730, МО, г.Лобня, ул. Индустриальная, 1	20.05.2009		502545001
31	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Минеральные Воды	357200, г.Минеральные воды, ул.Советская, 16/4	30.04.2014	22.11.2021	263045002
32	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Москва	123060, г.Москва, ул.Расплетина, д.24	30.06.2016		773445001

№ п/п	Полное наименование подразделения (из уведомления ФНС)	Адрес обособленного подразделения	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета	КПП
33	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Никольск Вологодской области	161440, Вологодская область, Никольский район, г.Никольск, ул.Заводская, д.11	02.09.2019		351445001
34	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в Ленинградской области	188681, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, имени Свердлова гп, Промышленный р-н Центральное отд., 126, лит.А	01.01.2016		470345001
35	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Оленегорск Мурманской области	184530, Мурманская обл, г.Оленегорск, тер. Промплощадка Оленегорского ГОКа, УАТ	27.05.2011		510845001
36	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в Орловской области	302520, Орловская обл., Орловский район, пгт.Знаменка, 379км + 512м автодороги М2, «Крым» слева	09.01.2020		572045002
37	Обособленное подразделение Филиал ООО «Цепелин Русланд» в г.Петрозаводск	185031,10, г. Петрозаводск, Заводская ул, 4	05.09.2007		100103001
38	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Псков	180006, Псковская область, г.Псков, ул.Леона Поземского, д.123 литер А	01.12.2016		602745001
39	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Рязань	390013, Рязанская область, г.Рязань, ул.Ситниковская, 69а	01.02.2018	22.11.2021	623445001
40	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Рязань	390020, Рязанская область, г.Рязань, Московское ш., 147	25.01.2021		622945002
41	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Самара	443028, Самарская обл, г. Самара, Московское ш. (23км), 30	11.05.2010		631345001
42	Обособленное подразделение Филиал ООО «Цепелин Русланд» в г.Санкт-Петербург	192236, г. Санкт-Петербург, Софийская, д.6	19.11.1999		781602001
43	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Саратов	410086, Саратовская обл, г. Саратов, ул. Песчано-Уметская, 43	01.03.2012	25.01.2021	645345001
44	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в Саратовской области	412192, Саратовская область, Татищевский район, с.Сторожевка, ул.Цветочная, 3 А	01.08.2019		643445001
45	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Сочи	354340 Краснодарский край, г. Сочи, ул. Гастелло, ул.30/3	01.12.2014	08.02.2021	231745002
46	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Ставрополь	355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Колонийцева, 29	19.01.2015		263545003
47	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Старый Оскол	309540, Белгородская обл., Старооскольский р-н, г. Старый Оскол, ст.Котел промузел, пл-ка Складская проезд М-5	21.04.2008		312832001
48	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Тверь	170040, Тверская обл., г. Тверь, Старицкое ш., 44А, стр.7	18.05.2016		695045001
49	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Тула	300026, г.Тула, ул.Скуратовская, д.100	28.08.2017		710745002
50	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Химки	141400, МО, г.Химки, Коммунальный проезд, 30	23.06.2009		504745001
51	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Химки (Вашутинское шоссе)	141400, Московская обл., г.Химки, Вашутинское шоссе, 17Б	26.11.2013		504745002
52	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в г.Череповец	162604, Вологодская область, г.Череповец, ул.Кирилловское шоссе, д.59	05.10.2016		352845001
53	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в пос.Яковлево	309076, Белгородская область, Яковлевский район, пос.Яковлево, 632 км трассы М-2 Территория, 1, 9	01.06.2021		312145001
54	Обособленное подразделение ООО «Цепелин Русланд» в д.Бегоулево	150521, Ярославский район, деревня Бегоулево, 9 км Московского шоссе	01.09.2021		762745001

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля техникой;
- Оптовая торговля запасными частями;
- Выполнение сервисных работ.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 268 человека (31 декабря 2020 г. составила 1 243 человека, 31 декабря 2019 г. составила 1 246 человек).

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Шульц Хольгер (с 1 июля 2018 г. по настоящее время).

Совет директоров, ревизионные органы не предусмотрены Уставом Общества.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности (закрытие офисов и складов не производилось, в 2021 году на дистанционную работу было переведено 21% сотрудников, введен режим неполного рабочего дня для 0,4% сотрудников);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов – переход на электронный документооборот (ЭДО), в том числе с ключевыми контрагентами).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей Учетной политики.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, по которым начислена амортизация, финансовых вложений и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

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

Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В составе доходных вложений в материальные ценности отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	-	33
Машины и оборудование	5 – 15	5 – 7
Транспортные средства	-	3 – 5
Компьютерная техника	3 – 15	2 – 3
Прочие	-	3 – 5

Амортизация по всем видам основных средств и доходных вложений начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств и доходных вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также незавершенные капитальные вложения в основные средства, доходные вложения в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям 1150 «Основные средства», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются отдельные объекты вложений, оформленные самостоятельными договорами: вклад в уставный капитал отдельной организации, все перечисления средств по одному договору займа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, текущая рыночная стоимость которых на отчетную дату оказалась меньше их фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, реализации и ином выбытии их оценка производилась следующим способом:

- техники, оборудования и компонентов, а также материалов, используемых для управленческих нужд организации, – по себестоимости каждой единицы;
- запчастей – по средней себестоимости на дату списания.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и внедрение новых модулей программы SAP R/3, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера отражаются в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

По решению Общего Собрания Обществом создан резервный фонд. Размер отчислений в фонд и использование средств фонда определяется решениями Общего Собрания.

11. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату годовых бонусов;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату квартальных бонусов;
- оценочное обязательство по предстоящим расходам на выплату комиссионных сотрудникам отдела продаж;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной техники;
- оценочное обязательство по прочим расходам, которые могут возникнуть у Общества из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также в результате существующих у Общества обязательств по имеющим место по состоянию на отчетную дату фактам его хозяйственной деятельности или явившихся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которых Общество не может избежать.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков (включая страховые взносы на социальное, медицинское страхование и пенсионное обеспечение)

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату годовых бонусов (включая страховые взносы на социальное, медицинское страхование и пенсионное обеспечение) начисляется ежемесячно в размере 1/12 от максимальной суммы годового бонуса, предусмотренного внутренними положениями Общества, с учетом страховых взносов.

В случае принятия руководством бизнес-подразделения Общества решения об изменении размера оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату годовых бонусов по своему подразделению, максимальная сумма годового бонуса соответствующего бизнес-подразделения компании может быть скорректирована. Такая корректировка допускается не чаще 1 раза в квартал.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату квартальных бонусов (включая страховые взносы на социальное, медицинское страхование и пенсионное обеспечение) начисляется ежемесячно в размере 1/3 квартального бонуса, планируемого на следующий квартал в порядке, предусмотренном внутренними положениями Общества.

Корректировка оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату квартальных бонусов, начисленного в отчетном квартале, производится в последнем месяце квартала, следующего за отчетным кварталом.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату комиссионных (включая страховые взносы на социальное, медицинское страхование и пенсионное обеспечение) сотрудникам отдела продаж компании начисляется ежемесячно в порядке, предусмотренном внутренними положениями Общества.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию техники

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной техники начисляется ежемесячно, исходя из объема выручки от продаж техники за отчетный месяц.

Размер оценочного обязательства определяется как доля фактически осуществленных расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от продаж техники за предыдущий год, умноженная на сумму выручки от продаж техники за отчетный период.

Сумма оценочного обязательства по гарантийному ремонту техники, не полностью использованная в отчетном периоде на осуществление ремонта по товарам, реализованным с условием предоставления гарантии, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого в следующем отчетном периоде оценочного обязательства корректируется на сумму остатка оценочного обязательства предыдущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого оценочного обязательства меньше, чем сумма остатка оценочного обязательства, созданного в предыдущем отчетном периоде, разница между ними подлежит включению в состав прочих доходов текущего отчетного периода.

Условные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

14. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- доходы от списания оценочных обязательств;
- доход от оказания прочих услуг (организация перевозки техники, хранения товара и пр.);
- доход от восстановления резерва по сомнительным долгам;
- доходы прошлых лет;
- доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений;
- прочие доходы.

15. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров и продукции включает расходы, связанные с приобретением товаров для перепродажи, изготовлением готовой продукции, выполнением работ по ремонту и техническому обслуживанию, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В целях повышения информативности управленческие расходы (в том числе по торговой деятельности) отражены обособленно по строке 2220 в отчёте о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по начислению резерва под снижение стоимости материальных ценностей;
- расходы по начислению резерва по сомнительным долгам;
- расходы по банковским гарантиям;
- расходы прошлых лет;
- прочие расходы.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены **перспективно**, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о инструментах, специальной одежде, специальной оснастке), установленные этим федеральным стандартом, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество в отчетности за 2021 год суммы резерва под обесценение готовой продукции и товаров, сформированные и погашенные в 2021 году путем отражения в прочих доходах, перенесены из строки 2340 в строку 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

17. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и финансовым вложениям, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и финансовым вложениям. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых вложений не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности и финансовых вложений представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

в тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость 31.12.2020	Накопленная амортизация 31.12.2020	Балансовая стоимость 31.12.2020	Первоначальная стоимость 31.12.2021	Накопленная амортизация 31.12.2021	Балансовая стоимость 31.12.2021
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	300 098	(149 736)	150 362	357 376	(152 825)	204 551
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-	-	-	-
Итого	300 098	(149 736)	150 362	357 376	(152 825)	204 551

в тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость 31.12.2019	Накопленная амортизация 31.12.2019	Балансовая стоимость 31.12.2019	Первоначальная стоимость 31.12.2020	Накопленная амортизация 31.12.2020	Балансовая стоимость 31.12.2020
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	343 878	(146 444)	197 434	300 098	(149 736)	150 362
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	32 690	-	32 690	-	-	-
Итого	376 568	(146 444)	230 124	300 098	(149 736)	150 362

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 228 230 тыс. руб. (по лизинговому имуществу, числящемуся на балансе), и 0 тыс. руб. (по лизинговому имуществу, числящемуся на забалансовом счете), в том числе в 2022 году – 113 005 тыс. руб., и 0 тыс. руб. (по лизинговому имуществу, числящемуся на забалансовом счете). В 2021 г. было начислено 120 856 тыс. руб. и выплачено 120 856 тыс. руб., включая НДС, лизинговых платежей и платежей по выкупу внеоборотных активов (в 2020 г. – 130 401 тыс. руб. и 130 475 тыс. руб. соответственно).

в тыс. руб.

Лизингодатель	Срок договора	Валюта договора	Сумма договора с НДС, в тыс. руб.
ООО «Райффайзен-Лизинг»	3 года	рубли	183 955

Общество в отчетном году получило в лизинг основные средства (легковые автомобили) стоимостью 153 731 тыс. руб. (в 2020 г. – 62 320 тыс. руб.), в том числе стоимость предметов лизинга, принятых в соответствии с заключенными договорами лизинга на баланс Общества – 153 731 тыс. руб. (в 2020 г. – 62 320 тыс. руб.). В 2021 г. прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 96 453 тыс. руб. (в 2020 г. – 106 100 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числятся офисные и складские помещения, помещения сервисных центров (ремонтных зон) и открытые площадки для хранения техники, расположенные по адресам (по состоянию на 31 декабря 2021 г.):

№ п/п	Арендодатель	Срок аренды, мес.	Тип аренды	Площадь, м ²	Город	Адрес помещения
1	ООО СПЦ АГЕНТ	Авто-продлонгация	Земельный участок	10 000	д. Бегоулево	Ярославская область, Ярославский р-н, д. Бегоулево, 9 км Московского шоссе
2	ИП Цейтлин Э. Г.	Авто-продлонгация	Офисно-складские помещения, часть земельного участка	6 727,85	Лобня	МО, г. Лобня, ул. Индустриальная д. 1.1.3 этажи, мезонин
3	ООО «Цепелин Иммобилиен Русланд»	Авто-продлонгация	Офисно-складские помещения, открытая площадка	33 971,26	Ленинградская область	Ленинградская область, Всеволожский район, Свердловское городское поселение, промышленный район Центральное отделение, д. 126 лит. «А»
4	ИП Чайкин Э. Н. ИП Юкин А. Г.	36	Офисно-складские помещения, парковка, открытая площадка	6 101,38	Афипский	Краснодарский край, Северский район, пгт. Афипский, ул. Магистральная, 22
5	ООО «Ремикс»	35	Земельный участок	6 087	Химки	МО, Васьютинское шоссе, владение 17Б
6	Министерство имущественных и земельных отношений РК	588	Земельный участок	4 069,00	Петрозаводск	РК, г. Петрозаводск, ул. Заводская уч. № 10:01:09 01 02:197
7	АО «ГРИНВУД»	60	Офисные, складские помещения	3 833,20	Красногорск	МО, Красногорский р-н, п/о Путилково, 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», строение 31
8	ООО «Даммерс»	Авто-продлонгация	Офис, склад, асфальт.-бетонная площадка	2 728,71	Архангельск	г. Архангельск, ул. Ленина, д. 29
9	ОАО «Карельский окатыш»	Авто-продлонгация	Сервисный центр	2 843,43	Костомукша	г. Костомукша, территория горно-обогатительного комбината
10	ОАО «Самарское УТЭП»	Авто-продлонгация	Офис, склад, ремонтный бокс, асфальтированная территория	2 558,20	Самара	г. Самара, ул. Московское шоссе (23 км), дом 30
11	ООО «ОФФИС»	Авто-продлонгация	Офисные, складские и технические помещения	2 475,96	Химки	МО, Химки, Коммунальный проезд вл. 30
12	АО «Апатит»	Авто-продлонгация	Склад з/ч, вспомогательное помещение для персонала	2 409,30	Кировск	Мурманская обл., г. Кировск, Промплощадка Восточного рудника
13	ИП Иноземцев Н. И.	Авто-продлонгация	Офис, склад, ремзона, стоянка ам, мойка ам, навесы д/хранения гарантийных и крупногабаритных з/частей	2 026,20	Липецк	г. Липецк, ул. Ковалева, вл.129,
14	АО «Ковдорский ГОК»	11	Сервисный центр	1 990,40	Ковдор	г. Ковдор, промплощадка ОАО Ковдорский ГОК
15	АО «Кольская горно-металлургическая компания»	Авто-продлонгация	Производственные помещения	1 918,99	Заполярный	Мурманская обл., Печенгский р-н, г. Заполярный, промплощадка

№ п/п	Арендодатель	Срок аренды, мес.	Тип аренды	Площадь, м ²	Город	Адрес помещения
16	ООО «УК РуеМет-Менеджмент»	60	Офис, склад, бытовые помещения, ремонтные площадки	1 630,50	Ст. Оскол	г. Старый Оскол, станция Котел, промузел, площадка Складская
17	ИП Ложников А. Г.	Авто-продлонгация	Офис, склад, площадка	1 299,07	Ставрополь	г. Ставрополь ул. Коломийцева 29
18	ООО СУ-5	Авто-продлонгация	Офисно-складские помещения	1 279,37	Аксай	Ростовская обл., г. Аксай, проспект Ленина, д. 43/9
19	ПАО «Михайловский ГОК»	11	Офисно-складские помещения	1 133,60	Железногорск	Курская обл., г. Железногорск, УАТ ОАО Михайловский ГОК
20	АО «Апатит»	Авто-продлонгация	Сервисный центр	1 120,00	Кировск	Мурманская обл., г. Кировск, Промплощадка Кировского рудника
21	МК-ЦЕНТРСТРОЙ	Авто-продлонгация	Склад	978,10	Битца	Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Булатниковское, район пос. Битца
22	ИП Файзиев С. Г.	Авто-продлонгация	Офис, склады	952,9	Волгоград	г. Волгоград, ул. 4-х Связистов д. 23
23	ИП Войтюль М. А.	35	Офис, склад, земельный участок	816,40	Череповец	Вологодская обл., г. Череповец, ул. Кирилловское шоссе, д.59
24	ИП Асиев М.С.	Авто-продлонгация	Офис, склад, ремзона	521,2	г. Железноводск, пос. Инноземцево	Ставропольский край, г. Железноводск, пос. Инноземцево, ул. Гагарина, д.219Б
25	ООО «Идеал-Автосервис»	Авто-продлонгация	Офис, склад, ремзона, площадка	493,90	Белгород	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Волчанская, 159а
26	ИП Степанова Л. А.	Авто-продлонгация	Склад	458,00	Петрозаводск	г. Петрозаводск, ул. Заводская, д. 4
27	ИП Корчмидт С. А., ИП Голубева О. И.	Авто-продлонгация	Офис, площадка	418,10	Битца	Московская область, Ленинский муниципальный район, сельское поселение Булатниковское, район пос. Битца
28	ИП Горяников С. Д.	Автопродлонгация	Офисно-складские помещения, открытая площадка	383,80	Тверь	г. Тверь, Пролетарский район, пос. Мигалово, в/г 38
29	ООО «Диал-Север»	Автопродлонгация	Офис, склад, ремзона	336,60	Вельск	Архангельская обл., Вельский район, дер. Вороновская, д. 38
30	ИП Махин Е. Н.	35	Офис, склад, ремзона	335,30	Котлас	Архангельская обл., г. Котлас, проезд Промышленный тупик, д. 8, корп. 1
31	АО «ОЛКОН»	Автопродлонгация	Часть здания гаража для производственных машин	321,59	Оленегорск	Мурманская обл., г. Оленегорск, промплощадка
32	Падин А.М. ИП/Ильченко М.А. ИП/Гореликов В.М. ИП	Автопродлонгация	Офис, склад, площадка	303,30	Калуга	г. Калуга, ул. Секиотовское кольцо, д.5
33	ИП Юдина Г. А.	Автопродлонгация	Офисно-складские помещения	300,00	Орел	Орловская обл., Орловский р-н, пгт. Знаменка, (379 км+512м автодороги М2 «Крым» слева)

№ п/п	Арендодатель	Срок аренды, мес.	Тип аренды	Площадь, м ²	Город	Адрес помещения
34	ЗАО «Автотранспортное предприятие № 1»	11	Офис, склад	258,57	Тула	Тульская обл., г. Тула, ул. Скуратовская, дом 100
35	Затона Е.В. ИП	Автопродол- гация	Складские помещения	212,00	Кола	РФ, Мурманская область, г. Кола, Кильдинское шоссе, д.5
36	ООО МБ-Авто	Автопродол- гация	Офисно-складские помещения	180,90	Воронеж	Воронежская область, Рамонский район, пос. Солнечный, ул. Московское шоссе, д. 6/б,
37	ИП Чернова Т.Я.	Автопродол- гация	Офисно-складские помещения, открытая площадка	172,30	Саратов	Саратовская область, Татищевский район, с. Сторожевка, ул. Цветочная, д.3А
38	АО «База механизации»	Автопродол- гация	Офисные помещения	131,10	Псков	г. Псков, ул. Леона Поземского ул. 123 литер А
39	ИП Панов Сергей Павлович	Автопродол- гация	Офисно-складские помещения	122,87	Никольск	Вологодская область, Никольский р-н, г Никольск, ул. Заводская, д. 11
40	ООО НБ-Логистик	Автопродол- гация	Офисно-складские помещения	103,9	Рязань	Рязанская область, г. Рязань, Московское шоссе 147
41	АО «Инновационный индустриальный парк –Технопарк в сфере высоких технологий «Технополис «Химград»	11	Офисное помещение	48,40	Казань	г. Казань, ул. Восстания, 100, здание № 287 Технополис «Химград»
42	ИП Тропин Е. М.	Автопродол- гация	Офисное помещение	75,8	с. Карпо- горы	Архангельская область, Пинежский район, с. Карпогоры, ул. Комарова, дом 196
43	ИП Фомин Д. А.	Автопродол- гация	Офис, земельный участок	73,9	Курск	г. Курск, ул. 50 лет Октября, 175А
44	ООО «Каспий»	Автопродол- гация	Офисные помещения	74,10	Костомукша	РК, г. Костомукша, ул. Советская, 7
45	ИП Пилипенко И. В.	Автопродол- гация	Офисные помещения	40,5	г. Екатерин- бург	г. Екатеринбург, улица Фурманова, дом 126 (Бизнес-центр «ФМ»)
46	ООО ЯКОВЛЕВСКИЙ ГОК	Автопродол- гация	Офисные помещения	35,85	Яковлево	РФ, Белгородская обл., Яковлевский р-он, п. Яковлево,
47	Горняк ООО	Автопродол- гация	Офисные помещения	33,5	Оленегорск	Мурманская обл., г. Оленегорск, пр-т Ленинградский, д. 4 , 3 подъезд, помещение № 18
48	ООО «НОЖИ- Золинген»	11	Офисное помещение	31,60	Москва	г. Москва, ул. Расплетина, д. 24
49	ООО «Ситиком»	Автопродол- гация	Офисное помещение	21,50	Великий Новгород	г. Великий Новгород, ул. Великая, д. 22
50	ИП Петряшов С. Н.	Автопродол- гация	Помещение в здании проходной	19,80	Великий Устюг	Вологодская обл., г. Великий Устюг ул. Гледенская д. 15, Проходная

Стоимость арендованных основных средств не указывается, так как отсутствует в договорах и актах приемки-передачи.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

в тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии на программное обеспечение	17 851	14 369	17 028
Неисключительные права SAP	3 852	11 282	18 712
Страхование транспортных средств	-	597	10
ДМС ВКС	22	46	-
Итого (строка 1190)	21 725	26 294	35 750

3. Финансовые вложения

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

(a) Вложения в уставные капиталы

в тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вложения в уставные капиталы других организаций – связанных сторон, принадлежащих к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество			
Zeppelin Turkmenistan JV	542	542	542
Итого (строка 1170)	542	542	542

Доля в уставном капитале отражена по первоначальной стоимости финансового вложения. Доля участия Общества в уставном капитале составляет не более 1%.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

(a) Займы выданные

в тыс. руб.			
Вид финансового вложения	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные займы, предоставленные организациям	-	75 005	31 841
– в том числе связанным сторонам	-	75 005	31 841
Итого (стр. 1240)	-	75 005	31 841

Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включены стоимость товаров, готовой продукции, материалов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Доля готовой продукции незначительна.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость неоплаченных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 составляет – 1 379 410 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 1 315 265 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 458 841 тыс. руб.).

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составила 1 656 250 тыс. руб. на отчетную дату (520 988 тыс. руб. – на 31.12.2020, 118 162 тыс. руб. – на 31.12.2019).

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

в тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	2 594 438	113	2 156 170	113	1 932 568	-
Резерв по сомнительным долгам	(99 978)	-	(103 970)	-	(122 355)	-
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	2 494 460	113	2 052 200	113	1 810 213	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 764 220	96 476	677 538	47 797	268 062	29 927
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за вычетом резерва по сомнительным долгам) (сумма с НДС)	1 764 220	96 476	677 538	47 797	268 062	29 927
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	20 220	-	23 651	-	48 822	-
Расчеты с внебюджетными фондами	1 462	-	7 232	-	2 366	-
Итого расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	21 682	-	30 883	-	51 188	-
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1 134 926	-	367 487	-	357 425	-
Кредит-ноты от поставщиков (скидки)	267 261	-	124 508	-	183 117	-
НДС по авансам полученным	429 907	-	182 349	-	85 730	-
Расчеты с таможенной	359 535	-	31 166	-	14 843	-
Прочая дебиторская задолженность	78 223	-	29 464	-	73 735	-
Итого Дебиторская задолженность:	5 415 288	96 589	3 128 108	47 910	2 486 888	29 927

Сумма просроченной дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 составила 390 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 328 920 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 539 921 тыс. руб.), начисленный резерв по сомнительным долгам (РСД) под нее составил 99 978 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. - 103 970 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 122 355 тыс. руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам в 2020 – 2021 гг. представлено в таблицах ниже:

в тыс. руб.

Вид резерва по сомнительным долгам	31.12.2020	Начислено	Восстановлено	Списано безнадежной дебиторской задолженности за счет РСД	31.12.2021
Резерв по сомнительным долгам под торговую и прочую дебиторскую задолженность	103 970	5 331	-	9 323	99 978
Резерв по сомнительным долгам под расчеты по претензиям по торговой задолженности	3 491	61	156	3 050	346
Итого	107 461	5 392	156	12 373	100 324

в тыс. руб.

Вид резерва по сомнительным долгам	31.12.2019	Начислено	Восстановлено	Списано безнадежной дебиторской задолженности за счет РСД	31.12.2020
Резерв по сомнительным долгам под торговую и прочую дебиторскую задолженность	122 355	-	2 652	15 733	103 970
Резерв по сомнительным долгам под расчеты по претензиям по торговой задолженности	2 641	939	-	89	3 491
Итого	124 996	939	2 652	15 822	107 461

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах в банках	653 635	172 699	97 432
Средства на валютных счетах в банках	71 430	122 117	11 416
Переводы в пути	417	135	6 350
Средства на специальных счетах в банках	2 614	3 895	369
Средства в кассе	1 243	1 371	865
Итого денежных средств (часть строки 1250)	729 339	300 217	116 432
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) *	322 000	140 000	275 000
Итого денежных эквивалентов (часть строки 1250)	322 000	140 000	275 000
Итого (строка 1250)	1 051 339	440 217	391 432

*Общество размещает денежные средства по депозитным вкладам в АО «ЮниКредит Банк» и ООО «Дойче банк».

Общество имеет в ООО «Дойче банк» гарантии выданные под исполнение договора на 31 декабря 2021 г. в размере 1 199 717 тыс.руб. Бенефициарами являются АО «Металлоинвестлизинг» со сроком действия поручительства до мая 2022 года, АО «Стойленский ГОК» - до декабря 2022 года, АО «Доломит» - до сентября 2022 года, АО «Стагдок» - до декабря 2022 года, ПАО «НЛМК - до июля 2022 года.

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен и составил по состоянию на 31 декабря 2021 г. 466 490 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 466 490 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 466 490 тыс. руб.).

Единственным участником Общества является компания Zeppelin International AG (Швейцария).

7.2 Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. величина резервного фонда составила 51 801 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 51 801 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 51 801 тыс. руб.).

8. Кредиты и займы

8.1 Кредиты полученные

В 2021 году Общество привлекало только краткосрочные рублевые кредиты от банков: ООО «Дойче Банк», АО «Юникредит Банк» (в 2020 году – аналогично).

Ставки и сроки погашения по кредитам в 2020-2021 гг. составляли:

Вид краткосрочного кредита	Сроки погашения	Расчетные ставки по кредитам	Годовая процентная ставка в 2021 году	Годовая процентная ставка в 2020 году
Кредиты в ООО «Дойче Банк»	24.08.2022	Расчетная ставка + 1,9 % 1,75%	6,15 – 10,65	6,20 – 9,40
Кредиты в АО «Юникредит Банк»	06.06.2022 – 31.07.2022	МОСПРАЙМ + 1,75 %; 1,65%	6,33 – 10,22	6,13 – 8,48

Движение денежных средств в рамках банковских кредитных линий в 2021 году представлено в таблице ниже:

в тыс. руб.

Вид краткосрочного кредита	31.12.2020	Получено / начислено	Погашено / уплачено	31.12.2021
Кредитные линии в рублях	3 953 000	11 923 758	11 233 758	4 643 000
%% по Кредитным линиям в рублях	8 279	404 486	390 327	22 438
Итого	3 961 279	12 328 244	116 24 085	4 665 438

Движение денежных средств в рамках банковских кредитных линий в 2020 году представлено в таблице ниже:

в тыс. руб.

Вид краткосрочного кредита	31.12.2019	Получено / начислено	Погашено / уплачено	31.12.2020
Кредитные линии в рублях	4 333 000	10 971 290	11 351 290	3 953 000
%% по Кредитным линиям в рублях	19 209	328 412	339 342	8 279
Итого	4 352 209	11 299 702	11 690 632	3 961 279

На 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не имело просроченной задолженности по кредитам и процентам по ним.

8.2 Займы полученные

В 2021 и в 2020 годах Общество получало рублевые займы от ООО «Цеппелин Пауэр Системс Русланд» и ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд».

Движение денежных средств в рамках займов в 2021 году представлено в таблице ниже:

в тыс. руб.

Вид краткосрочного займа	31.12.2020	Получено / начислено	Погашено / уплачено	31.12.2021
Займы в рублях	129 965	1 066 661	1 017 820	178 806
%% по Займам в рублях	311	4 343	4 026	628
Итого	130 276	1 071 004	1 021 846	179 434

Движение денежных средств в рамках займов в 2020 году представлено в таблице ниже:

в тыс. руб.

Вид краткосрочного займа	31.12.2019	Получено / начислено	Погашено / уплачено	31.12.2020
Займы в рублях	52 291	652 843	575 169	129 965
%% по Займам в рублях	648	3 524	3 861	311
Итого	52 939	656 367	579 030	130 276

Дополнительная информация по займам полученным от связанных сторон раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность имела следующую структуру:

в тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Поставщики и подрядчики	1 936 953	-	1 674 681	-	859 443	-
Авансы полученные	2 600 747	-	1 097 381	-	518 563	-
Расчеты по оплате лизингового имущества	95 509	95 212	84 352	53 768	101 066	83 892
Задолженность по налогам и сборам	663 131	-	342 800	-	273 860	-
Прочая кредиторская задолженность, в том числе	83 554	-	16 028	-	16 224	-
НДС по авансам Выданным	77 622	-	1 578	-	15 460	-
Задолженность перед персоналом	255	-	33	-	18	-
Итого	5 380 149	95 212	3 215 275	53 768	1 769 174	83 892

На 31 декабря 2021 г. сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 728 184 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 930 009 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 136 909 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Присутствует кредиторская задолженность по оплате лизингового имущества, квалифицированная по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. как долгосрочная.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2021 г. составила 663 131 тыс. руб., в том числе: НДС – 597 317 тыс. руб., налог на прибыль – 64 746 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 068 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2020 г. составила 342 800 тыс. руб., в том числе: НДС – 320 707 тыс. руб., налог на прибыль – 21 030 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 063 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 г. составила 273 860 тыс. руб., в том числе: НДС – 251 582 тыс. руб., налог на прибыль – 21 450 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 828 тыс. руб.

10. Налог на прибыль организации

Общая ставка налога на прибыль в 2021 году составляет 20 %.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 253 938 тыс. руб. (в 2020 году – 66 598 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц составила 76 403 тыс. руб. (в 2020 году – 180 480 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых расходов – 16 263 тыс. руб. (в 2020 году – 39 828 тыс. руб.), постоянных налоговых доходов – 982 тыс. руб. (в 2020 году – 3 732 тыс. руб.), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль).

Постоянные налоговые расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с осуществлением расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

Постоянные налоговые доходы сформированы в связи с осуществлением доходов, не принимаемых для целей налогообложения, в частности восстановление резерва под возможные налоговые санкции.

Общая сумма вычитаемых временных разниц составила 247 077 тыс. руб. (в 2020 году – 61 359 тыс. руб.), повлекших изменение отложенных налоговых активов – 49 415 тыс. руб. (в 2020 году – 12 272 тыс. руб.), в том числе возникших 57 835 тыс. руб. (в 2020 году – 85 721 тыс. руб.) и погашенных – 8 420 тыс. руб. (в 2020 году – 97 993 тыс. руб.), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета.

Отложенные налоговые активы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета, разницей отражения в бухгалтерском и налоговом учете убытка от продажи основных средств и оценочных резервов: по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, под обесценение финансовых вложений, а также по создаваемым оценочным обязательствам по оплате труда (выплаты квартальных премий и годовых бонусов, комиссионных), под гарантийные работы по проданным товарам, под другие оценочные обязательства.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц составила 13 533 тыс. руб. (в 2020 году – 1 725 тыс. руб.), повлекших возникновение отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, в размере 2 707 тыс. руб. (в 2020 году – 345 тыс. руб.), в том числе, возникших – 3 052 тыс. руб. (в 2020 году – 345 тыс. руб.) и погашенных – 345 тыс. руб. (в 2020 году – 0 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с необходимостью переоценки финансовых инструментов сделок (хеджирование рисков) в налоговом учете, различиями для бухгалтерского и налогового учета в признании доходов и расходов прошлых лет, различиями в стоимости основных средств и сумм амортизации, в частности, лизинговых автомобилей, различиями в признании сумм резерва под отпуска, стоимости не завершенного производства и доходов будущих периодов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 1 579 637 тыс. руб. (в 2020 году – 366 832 тыс. руб.).

11. Выручка от продаж

Информация о выручке от продажи Обществом товаров и оказания услуг (за минусом НДС) представлена ниже:

в тыс. руб.

Общая величина выручки (строка 2110)	Продажа техники, компонентов, запчастей	Продажа услуг сервиса	Услуги по сдаче техники в аренду и прочее	Итого по Обществу
2021 г.	29 751 874	5 803 041	345 230	35 900 145
2020 г.	20 260 696	4 670 066	274 992	25 205 754

У Общества не было в 2019 – 2020 годах выручки, предусматривающей оплату неденежными средствами.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости продаж Обществом товаров и оказания услуг представлена ниже:

в тыс. руб.

Общая величина себестоимости продаж (строка 2120)	Продажа техники, компонентов, запчастей	Продажа услуг сервиса	Услуги по сдаче техники в аренду и прочее	Итого по Обществу
2021 г.	25 838 089	4 600 346	54 167	30 492 602
2020 г.	17 817 093	3 634 052	53 950	21 505 095

В течение 2020 – 2021 годов Обществом были произведены следующие виды коммерческих расходов, непосредственно связанных с деятельностью департамента продаж:

в тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021	2020
Затраты на оплату труда коммерческому персоналу, в т.ч на социальное страхование	1 150 872	864 325
Расходы на предпродажную подготовку, транспортные расходы, прочие расходы, связанные с доставкой	248 724	226 546
Расходы на аренду и содержание помещений и открытых площадок, оборудования	83 877	148 484
Лицензии, программные продукты, неисключительные права программ базы данных	63 735	46 510
Амортизационные отчисления	57 910	55 983
Расходы на содержание и обслуживание автопарка компании	48 389	39 049
Командировочные расходы, включая представительские расходы	36 680	22 427
Расходы на услуги связи, Интернет, содержание вычислительной техники (включая поддержку ИТ-систем)	11 600	12 640
Расходы на обучение, лечение, охрану труда сотрудников	7 710	6 345
Прочие коммерческие расходы	23 175	24 091
Итого (строка 2210)	1 732 672	1 446 400

В течение 2020 – 2021 годов Обществом были произведены следующие виды управленческих расходов:

тыс. руб.

Управленческие расходы	2021	2020
Затраты на оплату труда управленческому персоналу, в т.ч на социальное страхование	1 213 492	1 061 090
Расходы на аренду и содержание помещений и открытых площадок, оборудования	349 817	194 063
Лицензии, программные продукты, неисключительные права программ базы данных	73 005	54 461
Амортизационные отчисления	55 648	61 547
Расходы на обучение, лечение, охрану труда сотрудников	33 292	24 568
Расходы на аудит, юридические услуги, подбор персонала	29 003	22 173
Командировочные расходы, включая представительские расходы	27 078	13 318
Расходы на услуги связи, Интернет, содержание вычислительной техники (включая поддержку ИТ-систем)	26 818	28 640
Расходы на содержание и обслуживание автопарка компании	20 418	17 723
Страхование	20 186	16 686
Расходы на канцелярские, почтовые, курьерские и прочие офисные расходы	11 222	13 287
Иные управленческие расходы	56 427	36 615
Итого (строка 2220)	1 916 406	1 544 171

13. Прочие доходы и прочие расходы

В течение 2020-2021 годов Обществом были произведены следующие виды прочих доходов и расходов:

в тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	126 733	125 489	37 230	135 150
Доход/расход от оказания прочих услуг (организация перевозки техники, хранение товара и пр.)	75 852	-	51 439	-
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	19 735	1 921	8 980	12 612
Штрафы, пени, неустойки по договорам	4 507	4 313	19 498	5 665
Купля-продажа иностранной валюты	4 502	-	-	20 852
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	4 246	3 170	1 035	2 016
Доход/расход от операций с ФИСС	2 843	11 208	5 777	257

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход (расход) от списания безнадежной кредиторской (дебиторской) задолженности	2 571	942	4 172	4 624
Доход проценты по ком.кредиту	600	-	6 555	-
Штрафные санкции в бюджет	234	7 798	409	2 550
Резерв по сомнительным долгам	156	5 392	2 652	939
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	49 483	45 403	-
Расходы от списания неликвидов и брака товаров	-	461	-	-
Расходы по банковской гарантии	-	45 736	-	4 3619
Расходы по факторинговой комиссии	-	37 376	-	2 542
Расчетно-кассовое обслуживание банков	-	28 501	-	194 341
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	4 097	-	146 829	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	80 223	35 670
Доход от возврата банковской комиссии	-	-	6 897	-
Резерв по условным обязательствам	-	-	-	11
Иные операции	11 086	20 801	7 200	18 648
Итого прочие доходы/расходы	257 162	342 591	424 299	479 496

14. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество контролируется компанией Zeppelin International AG, которой принадлежит 100% вклада в Общество. В свою очередь, компания Zeppelin International AG на 100% принадлежит компании Zeppelin GmbH.

Бенефициарные владельцы – физические лица, контролирующие Общество, отсутствуют.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основные хозяйственные общества					
1	Zeppelin Internatoinal AG	Hinterbergstrasse 20, 6312, Steinhausen, Switzerland.	Компания ZEPPELIN INTERNATIONAL AG владеет 100 % общего количества голосов Общества	100 %	-
2	Zeppelin GmbH	Graf-Zeppelin-Platz 1, 85748 Garching	Контролирует 100 % ZEPPELIN INTERNATIONAL AG	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого стороны признаются связанными	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1	Генеральный директор Хольгер Шульц	143441, Московская обл., Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», стр. 31	Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью компании в качестве единоличного исполнительного органа компании.	-	-
Другие связанные стороны					
1	Zeppelin Armenia LLC	Армения, г. Абовян, 2201, район Артадракан, 4	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2	Zeppelin Turkmenistan JV	Туркменистан, г. Ашхабат, (2002) Битарап Туркменистан шаёлы, д. 608	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	1 %
3	ДООО «Цеппелин Таджикистан»	Таджикистан, г. Душанбе, Шохмансур Рудаки, 21	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	ИООО «Цеппелин Вайсрусланд»	Республика Беларусь, 223051, Минская область, Минский район, М—2, 10 км, 1	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	Zeppelin Central Asia Machinery	Узбекистан, 100076, г. Ташкент, ул. М. Ашрафи, 70	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	ООО «Цеппелин Пауэр Системс Русланд»	125565, г. Москва, 143441, Московская обл., Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», стр. 31	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд»	143441, Московская обл., Красногорский район, п/о Путилково, ул. 69 км МКАД, ООК ЗАО «Гринвуд», стр. 31	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны	Вид	Объем операций, без НДС	
		2021	2020
в тыс. руб.			
Основное общество:			
Zeppelin International AG	Прочий доход по маркетинговым программам	36 110	4 664

Наименование связанной стороны	Вид	Объем операций, без НДС	
		2021	2020
	Продажа машин и оборудования	31 843	12 896
	Продажа услуг сервиса	10 694	9 420
	Продажа запчастей	7 167	-
	Продажа агентских услуг	2 463	808
Zeppelin GmbH	Продажа агентских услуг	12 487	-
Другие связанные стороны:			
	Продажа запчастей	751 789	531 321
	Продажа услуг аренды помещений	40 912	32 574
ООО «Цеппелин Пауэр Системс Русланд»	Продажа услуг по сопровождению деятельности	6 175	5 015
	Продажа услуг сервиса	2 228	2 281
	Продажа запчастей	50 898	35 450
	Продажа услуг сервиса	3 985	4 159
ИООО «Цеппелин Вайсрусланд»	Продажа машин и оборудования	741	-
	Продажа запчастей	95 126	39 659
	Продажа услуг сервиса	4 925	4 307
Zeppelin Armenia LLC	Продажа машин и оборудования	1 027	-
	Продажа услуг по сопровождению деятельности	1 500	6 000
	Продажа услуг аренды помещений	773	773
ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд»	Продажа основных средств	-	55
	Продажа услуг аренды машин	211	176
	Продажа основных средств	992	729
Zeppelin Central Asia Machinery	Продажа основных средств	992	729
ИТОГО		1 062 046	690 287

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	Вид	Объем операций, без НДС	
		2021	2020
в тыс. руб.			
Основные общества:			
Zeppelin International AG	Покупка машин и оборудования	14 397 717	9 856 260
	Покупка запасных частей	347 176	317 677
	Покупка продленной гарантии	16 006	4 212
	Покупка основных средств	8 695	553
	Консультационно-информационные услуги полученные	2 559	896
	Услуги сервиса полученные	-	1 488
Zeppelin GmbH	Консультационно-информационные услуги полученные	60 676	22 466
	Услуги в сфере кредитования и финансирования полученные	45 736	43 534
	Услуги техобслуживание SAP, программ Microsoft полученные	24 278	20 759
	Покупка программного обеспечения, неисключительных прав на ПО	3 386	3 317
Другие связанные стороны:			
ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд»	Покупка услуг аренды оф. помещений, площадок	169 110	94 340
	Услуги переменная арендная плата полученные	10 638	3 575
	Услуги хранения полученные	9 506	6 596
	Покупка основных средств	-	31 181
Zeppelin Armenia LLC	Покупка запасных частей	36 565	31 914
ООО «Цеппелин Пауэр Системс	Покупка запасных частей	23 621	16 031

Наименование связанной стороны	Вид	Объем операций, без НДС	
		2021	2020
Русланд»	Услуги сервиса полученные	339	291
ИООО «Цепелин Вайсрусланд»	Покупка запасных частей	-	2 821
	Покупка машин и оборудования	-	9 240
ИТОГО		15 156 801	10 467 151

Состояние расчетов со связанными сторонами

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность						
Основные общества:						
Zeppelin International AG	1 631 840	643 156	264 508	668 976	904 510	93 881
Zeppelin GmbH		-	111	30 924	16 639	25 559
Другие связанные стороны:						
ООО «Цепелин Пауэр Системс Русланд»	204 540	108 841	103 719	184	80	200
ООО «Цепелин Имбилиен Русланд»	71 545	100 165	102 421	-	53 585	603
Zeppelin Armenia LLC	10 791	-	214	2 143	1 195	1 346
ИООО «Цепелин Вайсрусланд»	6 441	7 617	3 496	-	-	-
ДООО «Цепелин Таджикистан»	-	-	83	-	-	-
Zeppelin Central Asia Machinery	-	-	-	-	995	259
ИТОГО	1 925 157	859 779	474 552	702 227	977 004	121 848

Все операции со связанными сторонами оценены по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях. По расчетам со связанными сторонами сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, будет погашена в 1 квартале 2022 г. денежными средствами.

В составе расчетов числятся суммы авансов в счет будущих поставок:

в тыс. руб.

Авансы полученные	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Другие связанные стороны:			
Zeppelin Armenia LLC	-	1 195	-
Zeppelin Central Asia Machinery	-	995	259

в тыс. руб.

Авансы выданные	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основное общество:			
Zeppelin Internatoinal AG	1 343 894	517 242	77 692
Другие связанные стороны:			
ООО «Цепелин Имбилиен Русланд»	71 447	100 000	-

Денежные потоки между Обществом и Основным обществом показаны в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами: в дополнительной строке «в том числе» по каждой строке Отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением поступлений и платежей от купли/продажи внеоборотных активов и займов, выданных связанным сторонам) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, выданные связанным сторонам, поступления и платежи от купли/продажи внеоборотных активов связанным сторонам относятся к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

Займы, полученные от связанных сторон

В 2020 - 2021 гг. Общество получало займы от ООО «Цеппелин Пауэр Системс Русланд» и ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд» по процентным ставкам 4,5% – 7% годовых по каждому договору займа (в 2020 году 4,5% – 10,5%). Сумма займа может быть возвращена заемщиком полностью или частично в любое время в течение срока действия договора (до 31.12.2022) без предварительного уведомления займодавца.

Займы, полученные от ООО «Цеппелин Пауэр Системс Русланд»

	в тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2020
Задолженность на 1 января	22	7
Получено в отчетном году	748 582	364 521
Проценты за пользование кредитом полученным	878	358
Возвращено в отчетном году	(575 864)	(364 864)
Задолженность на 31 декабря	173 618	22

Займы, полученные от ООО «Цеппелин Иммобилен Русланд»

	в тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2020
Задолженность на 1 января	130 254	52 932
Получено в отчетном году	318 079	288 322
Проценты за пользование кредитом полученным	3 465	3 166
Возвращено в отчетном году	(445 982)	(214 166)
Задолженность на 31 декабря	5 816	130 254

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2020 – 2021 гг. Общество предоставляло займы в рублях ООО «Цеппелин ПС Русланд» по процентной ставке 7,5 – 8,00% (в 2020 году – 7,5 -9%). Общий срок действия договора – 31 декабря 2022 г., при этом предоставление и погашение производится отдельными краткосрочными траншами с датой возврата, определенной как дата зачисления денежных средств на расчетный счет займодавца. Максимально возможная сумма предоставляемых денежных средств не должна превышать 300 млн. руб.

	в тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2020
Задолженность на 1 января с учетом процентов	75 208	32 345
Выдано	935 530	1 373 928
Начислено процентов по займам	3 189	8 097
Возвращено в отчетном году с процентами	(1 013 890)	(1 339 162)
Задолженность на 31 декабря с учетом процентов	37	75 208

Дивиденды

В 2021 году Решением единственного участника часть прибыли за 2020 год в размере 115 148 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов. Выплата дивидендов осуществлялась в валюте рубли. В 2021 г. выплаты составили 109 391 тыс. руб., без учета налога на прибыль 5%.

В 2020 году Решением единственного участника часть прибыли за 2019 год в размере 134 734 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов. Выплата дивидендов осуществлялась в валюте рубли. В 2020 г. выплаты составили 127 997 тыс. руб., без учета налога на прибыль 5%.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества, данные о котором приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

в тыс. руб.

Описание вида выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу	Сумма выплаченного вознаграждения в 2021 г.	Сумма выплаченного вознаграждения в 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Должностной оклад с учетом НДФЛ	3 379	2 804
Социальные взносы в ПФР и ФСС от НС	7	6
Итого	3 386	2 810

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствуют 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.

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

16. Управление финансовыми рисками

А. Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентных ставок для Общества существует, так как в текущих рыночных условиях стоимость кредитования находится под влиянием изменения ключевой ставки. Он покрывается наличием подписанных рамочных кредитных договоров с формулой фиксирования ставки на период 1 неделя – 6 месяцев, использованием краткосрочных кредитных траншей.

Б. Валютный риск

Риск изменения курсов валют для Общества существует, фактически это отражается как прибыль/убыток от купли-продажи валюты и курсовых разниц. Общество ежедневно ведет аналитику по валютным позициям, старается балансировать дебиторскую задолженность, выраженную в валюте, контрактами на продажу в той же валюте.

В. Кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

У Общества есть механизм оценки платежеспособности дебиторов, присвоения им кредитного рейтинга и документального оформления, предоставляемых клиентам кредитных лимитов, что является инструментом для контроля кредитного риска. Информация по контрагентам и их лимитам обновляется ежеквартально, согласно политике Общества, наличие просрочек оплаты в рамках предоставленного кредита является поводом для его пересмотра.

Г. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Риск ликвидности практически исключен. Обществом подписаны договоры займа сроком на 1 год с банками АО «ЮниКредит Банк», ООО «Дойче Банк», погашения займов и процентов производятся согласно графику использования кредитных средств. Объем доступного финансирования является достаточным для выполнения бюджета компании.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в ликвидные активы для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Руководитель ООО «Цепелин Русланд»



Хольгер Шульц

Главный бухгалтер ООО «Цепелин Русланд»



Мазуркевич С. Н.

28 Февраля 2022 года