

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	11 714 144	-	-	-	-	-	-	11 714 144	-
	5311	за 2019г.	7 459	-	11 755 726	(49 041)	-	-	-	11 714 144	-
	5302	за 2020г.	11 714 144	-	-	-	-	-	-	11 714 144	-
	5312	за 2019г.	7 459	-	11 755 726	(49 041)	-	-	-	11 714 144	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	11 714 144	-	-	-	-	-	-	11 714 144	-
	5310	за 2019г.	7 459	-	11 755 726	(49 041)	-	-	-	11 714 144	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

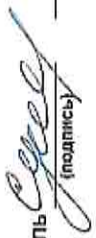
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	981	-	189 691	-	-	(2 188)	-	-	-	-	-	188 484
	5530	за 2019г.	-	-	981	-	-	-	-	-	-	-	-	981
в том числе:	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5512	за 2020г.	24	-	209	-	-	(1)	-	-	-	-	-	232
	5532	за 2019г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	-	-	24
Авансы выданные	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плата за обслуживание кредита	5514	за 2020г.	958	-	2 482	-	-	(2 188)	-	-	-	-	-	1 252
	5534	за 2019г.	-	-	958	-	-	-	-	-	-	-	-	958
дивиденды к получению	5515	за 2020г.	-	-	187 000	-	-	-	-	-	-	-	-	187 000
	5535	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	981	-	189 691	-	-	(2 188)	-	-	-	-	-	188 484
	5520	за 2019г.	-	-	981	-	-	-	-	-	-	-	-	981

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5540	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
в том числе:		балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)			списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	9 833 026	3 267 083	-	(1 965 055)	-	11 135 054
в том числе:	5571	за 2019г.	10 480	10 721 964	-	(899 385)	-	9 833 026
кредиты	5552	за 2020г.	8 806 597	1 924 442	-	(784 055)	-	9 966 984
займы	5572	за 2019г.	-	9 563 982	-	(757 385)	-	8 806 597
	5553	за 2020г.	1 026 429	1 342 641	-	(1 201 000)	-	1 168 070
	5573	за 2019г.	10 480	1 157 982	-	(142 000)	-	1 026 429
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	62 821	-	796 483	(839 880)	-	19 424
в том числе:	5580	за 2019г.	6 958	-	714 810	(658 980)	-	62 821
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 682	-	-	(1 682)	-	-
завансы полученные	5581	за 2019г.	4 803	-	-	(3 121)	-	1 682
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	18 473	-	686 855	(685 904)	-	19 424
займы	5584	за 2019г.	-	-	653 030	(634 557)	-	18 473
	5565	за 2020г.	42 666	-	109 627	(152 284)	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	61 780	(19 147)	-	42 666
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с банком	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	2 155	-	-	(2 155)	-	-
Итого	5550	за 2020г.	9 895 847	3 267 083	796 483	(2 804 935)	-	11 154 478
	5570	за 2019г.	17 438	10 721 964	714 810	(1 558 365)	-	9 895 847

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 502	16 027
Итого по элементам	5660	6 502	16 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	6 502	16 027

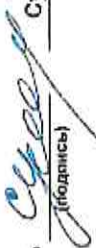
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	500	500	-
зalog доли в УК	5811	500	500	-

Руководитель Сумина Ольга Львовна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

125040, г. Москва, ул. Правды, дом № 8, корпус 1, этаж 1, помещение 54
ИНН 7714408528/ КПП 771401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС» за 2020г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

1.2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ОЙЛ ИНВЕСТМЕНТС»

1.3. Местонахождение Общества

125040, г. Москва, улица Правды, дом 8, корпус 1, этаж 1, помещение 54

1.4. Дата государственной регистрации Общества и основной регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 14 сентября 2016г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1167746861677

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН). Код причины постановки на учет (КПП)

ИНН 7714408528

КПП 771401001

1.6. Капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г.

Размер уставного капитала Общества составляет 2 666 751 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества составляет 36 092 тыс. руб.

1.7. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г.

Размер чистых активов Общества составляет 1 320 089 тыс. руб.

1.8. Информация об организационной структуре Общества

Участниками Общества являются:

№	Участник	Период владения
1	Частная компания с ограниченной ответственностью «Палеос Индастриз Б.В.»	0.0000004%
2	PPF Real Estate Holding B.V.	99.9999996%

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 25 ноября 2019г. функции Генерального директора исполняла Сумина Ольга Львовна.

1.9. Ревизионная комиссия

В 2020 году ревизионная комиссия не избиралась.

1.10. Основные виды деятельности Общества:

Согласно выписки из ЕГРЮЛ основным видом экономической деятельности Общества является 64.2 «Деятельность холдинговых компаний».

1.11. Численность сотрудников Общества за 2020 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила один человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Учетная политика Общества

Общество применяет общую систему налогообложения.

Согласно учетной политике, существенным показателем отчетности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти) процентов. Внесение существенных изменений в учетную политику организации на следующий год не предвидится.

При подготовке финансовой отчетности, предприятием соблюдается принцип допущения непрерывности деятельности организации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов, утвержденных приказами Минфина России, иным уполномоченными органом.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация на конец каждого года проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета организация ведет документооборот в соответствии с графиком документооборота, утвержденным руководителем.

Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия" 8.3.

Основным предполагаемым доходом Общества является поступления от участия в уставных капиталах других организаций. В связи с этим в 2019 году Общество понесло расходы, связанные с покупкой доли в уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр», ИНН 7841316661.

Учет кредитов и займов в Обществе ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Основная сумма обязательств по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займов и кредитных договоров в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам и кредитам являются прочими расходами:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам;
- дополнительные расходы по займам и кредитам, а именно
 - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
 - суммы, уплачиваемые за экспертизу кредитных договоров;
 - иные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов.

При отражении займов и кредитов Обществом обеспечивается отдельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

2.2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

2.2.1. Доходы, полученные Обществом в 2020 г.

По итогам деятельности за 2020 год доходы Общества в размере 900 000 тыс. руб. сформировались из дивидендов, полученных по Решению единственного участника ООО «Стокманн СПб Центр», ИНН 7841316661 от 27.10.2020г. (строка 2310 Отчета о финансовых результатах)

2.2.2. Расходы, произведенные Обществом в 2020 г.

Управленческие расходы Общества составили - 6 502 тыс. руб., состоят из:

- услуг управляющей компании 6 245 тыс. руб.;
- аудиторские услуги 150 тыс. руб.;
- аренда офиса 86 тыс. руб.;
- почтовые услуги 21 тыс. руб.

Прочие расходы Общества составили 2 035 935 тыс. руб., в том числе:

- начисленные проценты по кредитным договорам в размере 664 873 тыс. руб.;
- начисленные проценты по договорам займов в размере 109 627 тыс. руб.;
- услуги банка за резервирование и обслуживание кредитной линии, открытой с целью привлечения кредитных средств (строка 2351 Отчета о финансовых результатах) составили 1 261 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты* в размере 6 830 тыс. руб.
- курсовые разницы* в размере 1 251 858 тыс. руб.
- прочие расходы 1 486 тыс. руб.

* На основании п. 21.2 ПБУ 10/99 отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, поскольку не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2.3. Чистая прибыль (убыток) по итогам отчетного периода

В виду превышения понесенных Обществом в 2020 году расходов над полученными доходами чистый убыток составил 733 958 тыс. руб.

- налог на прибыль отсутствует;
- отложенный налог на прибыль 408 479 тыс. руб. (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) сформированы исходя из временной разницы в виде налоговых убытков, подлежащих переносу на будущие налоговые периоды;

2.2.4. Сведения о структуре активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г.

- Финансовые вложения в размере 11 714 144 тыс. руб. (строка 1170 Баланса) включают расходы, понесенные Обществом в 2019г. в связи с приобретением доли в Уставном Капитале ООО «Стокманн СПб Центр» ИНН 7841316661 (100%);
- Дебиторская задолженность в размере 188 484 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса) включает:
 - плату за обслуживание кредитов 1 252 тыс. руб.
 - расчеты с поставщиками 232 тыс. руб.;
 - задолженность по дивидендам к получению 187 000 тыс. руб.;
- Денежные средства на расчетных счетах в размере 11 548 тыс. руб., в том числе:
 - 8 556 тыс. руб. на рублевом счете;
 - 2 992 тыс. руб. на валютном счете (Евро) по курсу на 31.12.2020 г.;

2.2.5. Сведения о структуре пассивов Общества по состоянию на 31.12.2020г.

- Уставный капитал 2 666 751 тыс. руб.
По состоянию на отчетную дату Уставный капитал полностью оплачен.
- Добавочный капитал 36 092 тыс. руб. сформирован:
 - в 2017г. за счет дополнительных вкладов учредителей Общества по Решению собрания участников, направленных на увеличение чистых активов в размере 1 087 тыс. руб.;
 - 2019 г. за счет положительной курсовой разницы, сформированной в результате рублевой переоценки полученных от участника средств в

валюте (ЕВРО) в счет дополнительного вклада в Уставный капитал в размере 35 005 тыс. руб.;

- Накопленный непокрытый убыток на отчетную дату составляет 1 382 754 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского Баланса) по состоянию на отчетную дату составляют 11 135 054 тыс. руб. и состоят из:
 - кредитных средств, предоставленных до 02.12.2023г.;
 - заемных средств, сроком до 29.12.2024г.;

проценты, начисленные на остаток задолженности по кредитным договорам отражены в Краткосрочных обязательствах (строка 1510 Бухгалтерского баланса);

более подробно в Табличных пояснениях таб.5.3.;

По состоянию на отчетную дату задолженности кредиторской, в т.ч. перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами Общество не имеет.

2.2.6. Сведения о резервных фондах Общества по состоянию на 31.12.2020 г.

Резервные фонды в 2020 году Обществом не формировались.

3.1. Сведения о проведенных проверках финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 г.

В 2020 году проверок финансово-хозяйственной деятельности в Обществе не проводилось.

3.2. Сведения об оплате труда

В связи отсутствием активной деятельности Общества в отчетном периоде не производилось начислений и/или выплат в пользу Генерального директора Суминой Ольги Львовны в виду нахождения в отпуске без сохранения заработной платы.

Текущую деятельность Общества сопровождается профессиональной управляющей компанией ООО «ППФ Риэл Истейт Раша», оказывающей административные, правовые и прочие услуги на возмездной основе.

3.3. Отчет о выплате Обществом дивидендов

Выплат дивидендов участникам Общества в 2020 году не производилось.

3.4. Информация о непрерывности деятельности.

В 2019 г. Обществом проводились мероприятия направленные на приобретение доли в Уставном капитале ООО «Стокманн СПб Центр» (далее – Дочернее общество).

Финансовый анализ отчетности Дочернего общества на 31 декабря 2020 года, а также полученные Обществом в 2020г. доходы в виде дивидендов в размере 900 000 тыс. руб., свидетельствует о продолжении Обществом своей деятельности в обозримом будущем.

3.5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале
<i>Участники Общества</i>			
1	Частная компания с ограниченной ответственностью «ППФ Ризл Истейт Холдинг Б.В.»	Основное хозяйственное общество, учредитель	99,99%
2	Частная компания с ограниченной ответственностью «ПАЛЕОЗ ИНДАСТРИЗ Б.В.»	Основное хозяйственное общество, учредитель	0,01%
3	Сумина Ольга Львовна	Генеральный директор	-

Кроме того, Общество входит в группу компаний PPF, полный список которых указан на сайте www.ppf.cz.

Операции со связанными сторонами, осуществленные в отчетном период:

услуги по сопровождению деятельности Общества (управление) в период с 01 января по 31 декабря 2020 года. Вознаграждение составило 6 245 тыс. руб., в том числе НДС.

заемные средства, предоставленные связанной стороной в размере 1 100 000 тыс. руб., а также начисленные проценты в размере 117 641 тыс. руб. в 2020 г. досрочно возвращены заимодавцу в полной сумме;

заемные средства, предоставленные связанной стороной в сумме 1 269 070 тыс. руб. в течении 2020 года частично погашено в сумме 101 000 тыс. руб, остаток заемных средств на 31.12.2020 составил 1 168 070 тыс. руб.

С прочими связанными сторонами Общество в отчетном периоде не вступало в хозяйственные взаимоотношения.

3.6 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

3.7 Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

3.8 Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

05.02.2021г.

Генеральный директор



Сумина О. Л.

