

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТрансГрупп-Инвест»

ЗА 2021 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТрансГрупп-Инвест» (ООО «ТрансГрупп-Инвест») зарегистрировано 21.09.2007 Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве, регистрационный № 1077760365650.

Адрес местонахождения (юридический): 129344, город Москва, улица Енисейская, дом 1, строен. 3, этаж/пом 4/3418.

Адрес фактический: 105066, г.Москва, ул. Нижняя Красносельская., дом 40/12 стр. 2

Основные виды деятельности:

30.20.4 «Производство частей железнодорожных вагонов»

70.10 «Деятельность головных офисов»

Органами управления ООО «ТрансГрупп-Инвест» являются:

1. Общее собрание участников Общества;
2. Генеральный директор Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральный директор – Клёнов Максим Владимирович.

Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества.

Сумма вознаграждения, выплаченная управленческому персоналу в 2021 году составила 139 тыс. руб.

Численность работающих в обществе по состоянию на 31.12.2021 составляет: 9 основных сотрудников, 3 внешних совместителя.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТрансГрупп-Инвест» сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТрансГрупп-Инвест» включает показатели деятельности обособленных подразделений:

Наименование обособленного подразделения	КПП	Адрес	Сфера деятельности	Среднесписочная численность
ВРД Тольятти-филиал ООО «ТрансГрупп-Инвест»	632143001	445043, Самарская обл, Тольятти г, Вокзальная ул, дом № 26	Предоставление во временное пользование имущества	-
НПП Фролово – филиал ООО	345643001	403532, Волгоградская обл., г. Фролово, ул.	Производство частей железнодорожных	3,5

«ТрансГрупп-Инвест»		Заводская, д. 17	локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава	
НПП Орск – филиал ООО «ТрансГрупп-Инвест»	561443001	462402, Оренбургская обл., г. Орск, ул. Заводская, д.6	Производство частей железнодорожных локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава	-

Среднесписочная численность работающих в головном офисе ООО «ТрансГрупп-Инвест» за отчетный период составила 2,9 человека.

По месту нахождения обособленного подразделения Научно-производственная площадка Орск – филиал ООО «ТрансГрупп-Инвест» деятельность в отчетном периоде не велась.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

### 2.1. Основные средства и объекты незавершенного строительства.

Раскрытие информации в отношении объектов основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01). ФСБУ 6/2020 в отчетном году не применялось.

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Общество может сдавать в аренду находящиеся у него в собственности основные средства, ранее приобретенные для собственной производственной деятельности или для управленческих нужд. Сданные в аренду основные средства продолжают отражаться в составе основных средств. Общество может взять в аренду основные средства, принадлежащие другим собственникам (по договорам аренды или по договору лизинга).

Учет арендованных и полученных по договору безвозмездного пользования основных средств производится на забалансовом счете учета арендованных основных средств по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При выбытии неиспользуемых объектов основных средств Обществом признаются расходы (убытки) в размере остаточной стоимости данных объектов.

Доходы и расходы Общества от продажи и прочего выбытия объектов основных средств (в том числе при безвозмездной передаче, ликвидации по причине морального или физического износа) подлежат зачислению на счет учета прочих доходов и расходов.

При строительстве (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации) подрядным и хозяйственным способом вложения во внеоборотные активы Общества учитываются по фактическим затратам на счете учета вложений во внеоборотные активы в целом по строительству в разрезе отдельных объектов и технологической структуре производимых затрат.

Законченные капитальные затраты приводят к созданию и отражению в бухгалтерском учете Общества объектов основных средств по объектам строительно-монтажных работ после ввода указанных объектов в эксплуатацию, оформленного соответствующими документами.

## **2.2. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы для целей принятия к бухгалтерскому учету оцениваются в зависимости от способа поступления - приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и так далее.

Поступление материально-производственных запасов отражается по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», без использования счета учета заготовления и приобретения материальных ценностей и счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

## **2.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **2.4. Займы и кредиты**

Общество в 2021 году не имело займов и кредитов.

## **2.5. Выручка, прочие доходы**

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы принимаются к бухгалтерскому учету методом начисления.

Не признаются доходами возмещаемые затраты.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Предоставление за плату во временное владение и (или) пользование активов Общества;
- Реализация готовой продукции;
- Реализация ТМЦ;
- Иные доходы по видам деятельности, не запрещенным Уставом Общества и законодательством Российской Федерации.

К прочим доходам Общество относит:

- поступления от продажи основных средств, продукции, товаров и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Общества, являющиеся, как правило, периодическими;

- доходы по договорам, проценты к получению;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы, связанные с поступлениями: штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- возмещения понесенных Обществом убытков;
- имущества, полученного безвозмездно, в том числе по договору дарения; списания не востребовавшейся кредиторской задолженности;
- суммы дооценки активов и тому подобное, такие доходы являются не периодическими, а разовыми;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- и прочее.

## 2.6. Порядок формирования расходов.

Расходы, связанные с получением доходов, признаются Обществом одновременно с соответствующими им доходами. В зависимости от характера, условия осуществления и направления деятельности Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен Учетной политикой.

Коммерческие расходы включают в себя расходы на упаковку и доставку готовой продукции покупателям.

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26, в конце каждого отчетного периода списываются методом «Директ-костинг» на счет 90.08 и относятся к управленческим расходам.

К прочим расходам Общество относит:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по подготовке новых производств, не давших продукции в текущем периоде;
- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами - как периодические (расходы на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (по аннулированию производственных заказов, по формированию оценочных резервов и тому подобное);
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату - убытку (уплаченные неустойки (штрафы, пени), списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- благотворительные и социальные расходы.

## 2.7. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит затраты переходящие на следующий отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов определяется на основании экспертного заключения или иного документального подтверждения, в течение какого периода времени эти расходы будут приносить Обществу экономические выгоды.

## 2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## 2.10. Критерий существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

## 2.11. Изменения учетной политики

В учетную политику в 2021 году были внесены дополнения и изменения, связанные с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

### 3.1. Внеоборотные активы (тыс. руб.)

Наименование актива	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Поступление	Выбытие	Начислена амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021
<b>Нематериальные активы</b>	0	0	0		0
Результаты исследований и разработок (НИОКР)	500	1116			1616
<b>Основные средства, в т.ч.</b>	<b>250 120</b>	<b>596</b>	<b>0</b>	<b>10 288</b>	<b>240 428</b>
Здания	197 348			5 169	192 179
Сооружения	22 202			209	21 993
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 735	596		4 268	25 063
Офисное оборудование	24			11	13
Транспортные средства	1 797			617	1 180
Прочие	14			14	0
<b>Финансовые вложения</b>	<b>59 900</b>	<b>0</b>	<b>29 900</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>
Займ выдан ООО "ВРК"	29 900		29 900		0
Займ выдан ООО "НВК"	30 000				30 000
<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.</b>	<b>6 930</b>		<b>6 930</b>		<b>0</b>

авансы выданные на поставку ОС	6 930	6 930	0
--------------------------------	-------	-------	---

### 3.2. Оборотные активы. (тыс. руб.)

Оборотные активы	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Поступление	Выбытие	Балансовая стоимость на 31.12.2021г.
<b>Запасы:</b>	<b>8 754</b>	<b>16 295</b>	<b>21 993</b>	<b>3 056</b>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 517	4 998	9 459	3 056
Незавершенное производство	648		648	0
Готовая продукция	589	11 297	11 886	0
<b>Налог на добавленную стоимость</b>	<b>2 191</b>	<b>2 552</b>	<b>4 742</b>	<b>1</b>
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>113 605</b>	<b>96 185</b>	<b>43 494</b>	<b>166 110</b>
в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	102 058	78 761	30 483	150 336
авансы выданные	396	13 113	13 011	498
% по займам выданным	10 439	4 311		14 750
налоги и взносы	666			519
прочая	46			7
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.</b>	<b>0</b>	<b>8 560</b>	<b>0</b>	<b>8 560</b>
Займ выданный ООО "ВРК" переведен в краткосрочный		8 560		8 560
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>807</b>	<b>50 905</b>	<b>50 612</b>	<b>1 100</b>
<b>Прочие оборотные активы, в т.ч.</b>	<b>36</b>	<b>110</b>	<b>104</b>	<b>42</b>
Расходы будущих периодов	36	110	104	42

### 3.3. Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Перечень организаций, имеющих по состоянию на 31 декабря 2021 г. наибольшую задолженность (тыс. руб.):

Наименование организации-дебитора	на 31.12.2020		на 31.12.2021	
	Сумма	Доля в общей задолженности (%)	Сумма	Доля в общей задолженности (%)
ООО «НВК»	96 997	85	147 093	89
ООО "ВРК"	5 631	5	7 242	4
АО "ВРК-2"	9 869	7	10 751	6

Все перечисленные дебиторы являются участниками группы НВРК.

Итого внутригрупповая дебиторская задолженности на 31.12.2021 составляет 99%

### 3.4. Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

Обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2021
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>3 507</b>	<b>4 518</b>
поставщики и подрядчики в т.ч.	1457	538
ПАО Самараэнерго	459	476

ООО "ВТК ОРСК"	995	-
авансы полученные	-	-
задолженность по налогам и сборам	2 027	3 980
задолженность по з/п	9	-
прочая(претензии, судебные решения)	14	-

### 3.5. Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2020	Уменьшение обязательств	Увеличение обязательств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.
Оценочные обязательства всего	1069	1139	598	528
в том числе: резерв на оплату отпусков	1069	1139	598	528

### 3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы и обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Поступление	Выбытие	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.
<b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.</b>	<b>3 746</b>	<b>129</b>	<b>1920</b>	<b>1 955</b>
убыток прошлых лет	3 504		1 688	1 816
оценочные обязательства и резервы	206	129	226	109
РБП	36		6	30
<b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>22</b>
<i>по ОС, стоимостью менее 40 тыс.руб</i>	42		20	22

### 3.7. Структура доходов (тыс.руб)

Выручка стр. 2110	2021	2020
Предоставление имущества в аренду	42 050	42 251
Реализация готовой продукции	11 980	9 150
<b>Итого</b>	<b>54 030</b>	<b>51 401</b>
<b>Прочие доходы стр. 2340</b>		
Реализация ТМЦ	209	-
Реализация ОС	-	694
Курсовые разницы	4	100
Реконструкция арендованного помещения	1 492	-
Списание кредиторский задолженности	3	-
Прочие	38	-
<b>Итого</b>	<b>1 746</b>	<b>794</b>

### 3.7. Структура расходов (тыс. руб)

Наименование показателя	Себестоимость продаж стр.2120		Управленческие расходы стр.2220	
	2021	2020	2021	2020
Материальные затраты	7 528	7 202	-	707
Расходы на оплату труда	2 142	240	5 502	7 668
Отчисления на социальные нужды	604	92	1 449	1 772
Амортизация	10 276	10 786	11	35
Прочие затраты	544	275	487	512
Аренда имущества	620		3 143	1 823
Услуги сторонних организаций по производству продукции из давальческих ТМЦ	585	1 073		
Имущественные налоги	4 506	4 664		
<b>Итого</b>	<b>26 805</b>	<b>24 332</b>	<b>10 592</b>	<b>12 517</b>
<b>Прочие расходы стр. 2350</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
Расчеты по претензиям и судебным решениям	162	207		
Реализация прочего имущества (ОС, ТМЦ)	207	683		
Расходы на подготовку производства (не давшее продукции)	4 163	-		
Реконструкция арендованного имущества	1 425			
Банковское обслуживание	73	119		
Курсовые разницы	7	183		
Прочие	388	20		
<b>Итого</b>	<b>6 425</b>	<b>1 212</b>		

Итого прибыль до налогообложения за 2021 год составила 16 265 тыс.руб.

### 3.8. Налога на прибыль (тыс. руб)

Налог на прибыль (стр. 2410) = Прибыль (16 265) \* 20% + ПНР (206) = 3 459  
 Текущий налог на прибыль (стр. 2411) = Налог на прибыль (3 459) – ОНА (1791) + ОНО (20) = 1688  
 (ОНА, ОНО см. таблица 3.6)

### 4. Обеспечение обязательств (тыс. руб.)

В Обществе на начало 2021 г. имелись выданные обязательства в виде залога имущества в пользу АО ЮниКредит Банк по кредитам, полученным ООО «НВК». В связи с полным погашением данных кредитов на 31.12.2021 обязательства в виде залога отсутствуют.

Общество является поручителем по всем банковским кредитам, полученным ООО «НВК», а именно:

Кредитор/ кредитный договор	Сумма обязательства на 31.12.2021 по основному долгу (тыс. руб.)	Сумма обязательств на 31.12.2021г по процентам (тыс. руб.)
ПАО "Сбербанк"	7 789 843	99 009
ВКЛ 700 млн № 7М-1-1UJE6PGG от 02.03.20	699 777	466
ВКЛ 400 млн №01610019/00741100АСРМ от 25.11.19	395 879	264

НКЛ N00660020/00742200 от 04.06.20	6 694 188	98 279
ПАО "Росбанк"	393 000	481
ВКЛ MOS/RK/039/19 от 07.04.20	393 000	481
<b>ИТОГО:</b>	<b>8 182 843</b>	<b>8 182 843</b>

## 5. Информация о связанных сторонах

### 5.1. Связанные стороны ООО «ТрансГрупп-Инвест»:

№ п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	ООО «НВК» ИНН 7705845722	100% Участник
2	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО «ВРК» ИНН 7723780010	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%
3	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО «ВТК Орск» ИНН 5614080230	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%
4	Юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	АО «ВРК-2» ИНН 7708737517	Дочернее общество ООО «НВК», доля участия 100%
5	Бенефициарные владельцы: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Михальчук Вадим Сергеевич (РФ)</li> <li>• Клёнов максим Владимирович (РФ)</li> <li>• Лесных Денис Николаевич (РФ)</li> <li>• АО «Ауратум АГ» (Швейцария) <ul style="list-style-type: none"> <li>– Шмидт Сергей (Германия)</li> </ul> </li> </ul>		Участники ООО «НВК»

### 5.2. Операции со связанными сторонами:

Вид операций	ООО "НВК"	ООО "ВРК"	АО "ВРК-2"	ООО "ВТК Орск"	Всего
	Сумма (тыс. руб) без учета НДС				
<b>Доходы</b>					
Продажа готовой продукции	3 801		8 179		11 980
Продажа ТМЦ, ОС	209				209
Предоставление имущества в аренду	42 050				42 050
Проценты по выданным займам	2 700	1 611			4 311

Прочие доходы	1 492				1 492
<b>Итого</b>	<b>50 252</b>	<b>1 611</b>	<b>8 179</b>	<b>0</b>	<b>60 042</b>
<b>Расходы</b>					
Аренда имущества	4 500				4 500
Покупка ТМЦ, ОС					0
Изготовление продукции	585				
Прочие расходы					0
<b>Итого</b>	<b>5 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 085</b>
<b>Доля связанных сторон в общем объеме доходов и расходов (%)</b>					
Выручка	85		15		100
Прочие доходы	85				85
Проценты к получению	63	37			100
Себестоимость продаж	19				19
Прочие расходы					

#### 6. Арендованное имущество:

Наименование арендованного объекта	Арендодатель	Сумма ежемесячной арендной платы (руб) в т.ч. НДС 20%
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Енисейская, д. 1, стр.3, этаж 4, пом. 3418 (юридический адрес)	ООО «Маратон»	16 065
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 2 (фактический адрес)	ООО "БИЗНЕС КВАРТАЛ "НОВЬ"	298 533
Часть здания локомотивного депо №2 по адресу: Волгоградская обл., г. Фролово, ул. Заводская, д. 17	ООО «НВК»	150 000
Термопластавтомат	ООО «НВК»	7 200

#### 7. Курсовые разницы

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

Доход – 4 тыс.руб

Расход – 7 тыс.руб.

Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2021г.

Доллар США - 74,2926 руб.

#### 8. Раскрытие информации о рисках

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, Общество предпримет все разумные

способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

### **Финансовые риски:**

Основные финансовые риски связаны с тем, что Общество является поручителем по банковским кредитам, полученным ООО «НВК» - 100%-ным Участником Общества. Сумма указанных обязательств отражена в разделе 4 пояснений. В случае невыполнения ООО «НВК» своих кредитных обязательств, Общество будет вынуждено нести финансовые потери значительно превышающие стоимость своих чистых активов. Однако Общество обладает всей необходимой информацией, что бы иметь достаточную степень уверенности в том, что должник - ООО «НВК» своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по кредитам и будет их исполнять в дальнейшем, соответственно, риски финансовых потерь, связанных с выданными обязательствами в качестве поручителя, Общество оценивает как низкие.

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

Общество наиболее чувствительно к следующим рыночным рискам:

- *рост цен на сырьё, товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков*, учитывая, что общество активно реализует проекты, приостановка которых может обернуться финансовыми потерями.

Но принимая во внимание тот факт, что основными покупателями и заказчиками Общества являются внутригрупповые компании, существует уверенность, что Общество всегда сможет получить доход превышающий либо сопоставимый с затратами на производство продукции (оказание услуг), а значит положительный финансовый результат.

**Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Общество относительно чувствительно к рискам ликвидности, поскольку величина высоколиквидных и быстрореализуемых активов превышает величину наиболее срочных и среднесрочных обязательств.

### **Страновые и региональные риски:**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением городов Фролово Волгоградской области и Тольятти Самарской области в которых Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

### **Правовые риски:**

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства;

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения, также, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества. Многие вопросы, связанные с практическим применением налогового законодательства, неясны, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Эта неопределенность создает риск быть подвергнутым уплате штрафов и пеней, что может оказать негативное влияние на результаты деятельности общества.

Применительно к видам рисков в Обществе предусматривается проведение мероприятий, направленных как на предотвращение возникновения критических ситуаций, так и на смягчение

их последствий (планово-предупредительный ремонт и профилактика оборудования, страхование имущества, меры противопожарной и другой безопасности, оценка деловой репутации партнеров, заключение договоров в строгом соответствии с требованиями законодательства, включение в них специальных условий, снижающих риски при их исполнении).

В своей деятельности Общество стремится к достижению оптимального баланса между риском и доходностью для Общества в целом при соблюдении норм законодательства и положений устава Общества, а также к выработке адекватных стимулов для деятельности исполнительных органов общества и отдельных работников. Общество не участвует в операциях и не заключает сделки, связанные с повышенным риском потери капитала и инвестиций.

#### **9. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходило.

Прекращения или приостановки деятельности в 2022 году Общество не планирует.

Планируется дальнейшая подготовка и освоение производства новых видов продукции в рамках основного вида деятельности.

Генеральный директор

М.В. Клёнов

03.02.2022г.



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to M.V. Klenov.