

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Эвьяп Рус» за 2021 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Эвьяп Рус» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Эвьяп Рус».

Общество с ограниченной ответственностью «Эвьяп Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 09.09.2013 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1137746808649.

Местонахождение Общества (адрес): 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31Г

Почтовый адрес Общества: 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31Г

Уставный капитал Общества составил: 2 220 000 тыс. руб.

Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2021г.	2020г.	2019г.
Среднегодовая численность, чел.	74	84	95
Численность работающих сотрудников на 31 декабря, чел.	69	80	92

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества, является импорт, экспорт, оптовые и розничные закупки или продажа мыла, средств личной гигиены, духов, санитарных и гигиенических бумажных продуктов, включая детские подгузники, а также любых других товаров.

Основным видом деятельности Общества в отчетном году был:

ОКВЭД	Наименование
46.45	Торговля оптовая парфюмерными и косметическим товарами

1.3. Структура складочного капитала, основные участники

Участниками (акционерами) Общества являются

№ п/п	Наименование ЮЛ/ ФИО	Размер доли (%)
1	Акционерное общество «ЭВИАП ИНТЕРНЕЙШНЛ ДЫШ ТИДЖАРЕТ А.Ш.»	100%

1.4. Информация об органах управления и контроля

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Альтуг Гюзельдер, гражданин Турецкой Республики	Не является штатным сотрудником Общества
2	Экрем Эредм, гражданин Турецкой Республики	Не является штатным сотрудником Общества

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Тайфун Тарык	с 20.10.2017 по 31.08.2023	Решение № 39 от 22.05.2020 – срок полномочий до 31.08.2023

1.5. Информация об аудиторе общества

Аудитор общества – ООО "АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА "ПАРТНЁРЫ", ИНН 7705653555, ОГРН 7705653555. Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006027764.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 в течение отчетного периода у Общества отсутствовали дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества было открыто 1 обособленное подразделение в городе Ростов-на-Дону.

1.7. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Козловым Алексеем Владимировичем.

1.8. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. На деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	от 10 до 50 лет
2	Машины и оборудование	от 5 до 7 лет
3	Транспортные средства	от 5 до 7 лет
4	Компьютерная техника	от 3 до 5 лет
5	Прочие	от 2 до 3 лет

Переоценка основных средств не производится.

2.2. Затраты по ремонту основных средств

Затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.3. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.4. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Исключительные права на аудио, видео, графические произведения для целей маркетинга и рекламы	от 1 до 2 лет
2	Торговые знаки, марки, бренды, знаки обслуживания	от 10 до 30 лет
3	Прочие	от 5 до 10 лет

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов). В случае существенности незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в составе отдельного показателя.

2.6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 01 субсчет "Основные средств предназначенные для продажи".

В фактическую себестоимость запасов, приобретенные на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости за месяц.

Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально весу этих материалов.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров.

При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости за месяц.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости за месяц.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв создается по каждой единице запасов.

Критериями необходимости создания резерва является снижение их стоимости в случаях:

1. Моральном устаревании запасов или потере первоначальных качеств.

Оценку морального износа, полной или частичной потери свойств запаса осуществляют соответствующие специалисты, в том числе на основании итогов инвентаризации материальных ценностей, которые формируют протокол о дальнейшем использовании (либо неиспользовании) таких материальных ценностей.

2. Снижению текущей рыночной или продажной стоимости.

Текущая рыночная стоимость определяется на основе статистической информации по цене последней закупки материалов у поставщиков. Снижение продажной стоимости материальных ценностей определяется на основе ожидаемых объемов продаж по ценам наименьшим из, указанных в спецификациях к договорам, заключенным с покупателями, прайс листах, или среднеарифметических.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.8. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в дебет счетов 90.7 и 90.8 соответственно.

2.9. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

2.10. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы не погашенной задолженности, а также сумма задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждили процедуру банкротства.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или сроком размещения овернайт;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

В отчете о финансовых результатах доходом (расходом) от продажи иностранной валюты является сумма выгоды (потерь) от операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже (уплаченной при покупке) иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.15. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально исходя из среднего заработка работника, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 №922 и количества неиспользованных календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

В учетную политику были внесены следующие изменения:

- с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008);

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменение вступительных остатков не производилось. Вступительные остатки достоверно отражают стоимость запасов с учетом начала действия указанного ФСБУ.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №1.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах не изменялись.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных

средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №2.

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., у Общества отсутствовали.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Оценочные обязательства и резервы	6 367	5 451	5 906
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	154 476	163 413	180 984
Итого	160 843	168 864	186 890

5.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №4.

Инвентаризация запасов за отчетный период 2021 года была проведена в период с 13 по 14 декабря 2021 года на основании приказа З-ТМЦ от 08.12.2021 года.

5.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
НДС, уплаченный на таможне по импортированным товарам	77 724	57 747	2 763
НДС, уплаченный при покупке товаров, работ, услуг для основного вида деятельности	5 876	1 752	20 392
Итого	83 600	59 499	23 155

5.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.1.

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Доллар США (руб. за долл.)	74,2926	73,8757	61,9057
Евро (руб. за евро)	84,0695	90,6824	69,3406
Турецкая лира (10 руб. за 1 лиру)	57,8432	100,887	104,087

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых и валютных счетах в банках	155 363	153 293	295 062
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	155 363	153 293	295 062
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	155 363	153 293	295 062

5.9. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	499	3 722	6 650
Прочие	-	352	1 872
Итого	499	4 080	8 522

5.10. Добавочный капитал (стр. 1350)

А) Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Положительная курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, в случае, когда вклады вносятся иностранной валютой	37 758	37 758	37 758

5.11. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.12. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже.

Договоры/ Контрагенты	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма	Годовая процентная ставка/срок возврата	Сумма
Долгосрочные заемные средства						
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 29.01.2021	34 000
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 19.04.2021	34 000
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 28.02.2022	60 000		

L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3,25 % / 31.01.2022	60 000		
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3,25 % / 20.04.2022	60 000		
NL/A764.810.1175 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3 % / 29.06.2022	300 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК			7,05% / 01.03.2022	80 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК			7,05% / 01.06.2022	80 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК			7,05% / 01.09.2022	80 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК			7,05% / 01.12.2022	80 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.03.2023	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.06.2023	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.09.2023	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.12.2023	25 000				
NL/A764.810.1254 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2 % / 28.04.2023	300 000				
NL/A764.810.1274 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2 % / 03.07.2023	300 000				
NL/A764.810.1310 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2,25 % / 10.11.2023	400 000				
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		1 100 000		800 000		68 000
Краткосрочные кредиты						
LLA764.810.1024,2 - 16.10.2018 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 1,75 % / 16.01.2020	26 250
LLA764.810.1024,2 - 16.10.2018 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 1,75 % / 16.04.2020	26 250
LLA764.810.1024,2 - 16.10.2018 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 1,75 % / 16.07.2020	26 250
LLA764.810.1024,2 - 16.10.2018 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 1,75 % / 16.10.2020	26 250
L/A764.810.1100 - 26.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 17.04.2020	300 000
19-КЛ-3/19 - 20.06.2019 / АО ИШБАНК					10,4% / 19.06.2020	447 856
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 30.04.2020	34 000
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 31.07.2020	34 000
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва					1M MOSPRIME + 2 % / 30.10.2020	34 000

L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 29.01.2021	34 000		
L/A764.810.1079 - 18.04.2019 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 19.04.2021	34 000		
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 31.03.2021	60 000		
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 31.03.2021	60 000		
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 30.09.2021	60 000		
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 2 % / 31.12.2021	60 000		
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3,25 % / 30.04.2021	60 000		
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3,25 % / 30.07.2021	60 000		
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва			1M MOSPRIME + 3,25 % / 29.10.2021	60 000		
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК			7,05% / 01.12.2021	80 000		
L/A764.810.1158 / АО Денизбанк г. Москва	1M MOSPRIME + 2 % / 28.02.2022	60 000				
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва	1M MOSPRIME + 3,25 % / 31.01.2022	60 000				
L/A764.810.1165 / АО Денизбанк г. Москва	1M MOSPRIME + 3,25 % / 20.04.2022	60 000				
NL/A764.810.1175 / АО Денизбанк г. Москва	1M MOSPRIME + 3 % / 29.06.2022	300 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	7,05% / 01.03.2022	80 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	7,05% / 01.06.2022	80 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	7,05% / 01.09.2022	80 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	7,05% / 01.12.2022	80 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 25.03.2022	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.06.2022	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.09.2022	25 000				
№ 3-КЛ-3/20 / АО ИШБАНК	3М МОСПРАЙМ + 2,85 % / 27.12.2022	25 000				
Проценты к уплате						
NL/A764.810.1254 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2 % / 31.01.2022	5 389				
NL/A764.810.1274 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2 % / 31.01.2022	5 389				
NL/A764.810.1310 / АО Денизбанк г. Москва	3М МОСПРАЙМ + 2,25 % / 31.01.2022	6 073				
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)		916 851		568 000		954 856

5.13. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	-	-	109
Итого:	-	-	109

5.14. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.3.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.15. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделах №7.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами	4 388 739	4 619 813
Итого:	4 388 739	4 619 813

В текущем и предшествующем периоде выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствовала.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Себестоимость парфюмерных и косметических товаров	(2 862 332)	(2 659 140)
Итого:	(2 862 332)	(2 659 140)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы	143 824	465 156
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	2 425	22 742
Прочие доходы	4 490	135
Итого доходы	150 739	488 033

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы	(154 409)	(580 368)
Расходы от списания товарно-материальных ценностей	(250)	(24 267)
Расходы на резерв под обесценение ТМЦ	(1 814)	-
Убытки прошлых лет	-	(17 126)
Штрафы и пени по условиям договоров	(3 523)	(13 942)
Списанный НДС от приобретенных ценностей	(235)	(28 013)
Расходы на услуги банков	(6 783)	(6 190)
Прочие расходы	(6 163)	(3 225)
Итого расходы	(173 177)	(673 131)

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300–2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(244 678)	(198 014)
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	89 377	175 701
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (стр.1 x стр.3)	48 936	39 603
5	Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(329 474)	(375 990)
	сверхнормативные расходы	(310 251)	(335 298)
	списанный НДС от приобретенных ценностей	-	(28 013)
	Расходы по страхованию имущества и имущественных прав	(8 203)	(2 468)
	расходы от списания товарно-материальных ценностей	(2 396)	(1 525)
	прочие расходы, не учитываемые для налога на прибыль	(8 624)	(8 686)
6	Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 x стр.3)	(65 895)	(75 198)
7	Вычитаемые временные разницы, в том числе:	40 107	90 126
	резерв на предстоящую выплату отпусков	355	(269)
	резерв на выплату годовой премии	(2 422)	2 545
	резерв на обесценение запасов	(2 514)	-
	накопленный налоговый убыток	44 688	87 850
8	Изменение ОНА (стр. 7 x стр. 3)	8 021	18 025
9	Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:	-	-
	расходы по объектам ОС	-	-
10	Изменение ОНО (стр. 9 x стр.3)	-	-
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	(8 938)	(17 570)

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Поступления по предъявленным претензиям	1 749	121
Итого	1 749	121

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Оплата труда	(193 269)	(199 023)
НДФЛ с оплаты труда	(30 152)	(26 567)
Страховые взносы	(41 177)	(42 715)
Итого	(264 598)	(268 305)

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Сальдо уплаченного и полученного НДС	(85 441)	(157 591)
Ввозная таможенная пошлина	(144 769)	(167 485)
Премии, уплаченные покупателям	(202 844)	(280 615)
Прочие платежи	(20 545)	(13 923)
Итого	(453 599)	(619 614)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1. Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений
1	ЭВИАП ИНТЕРНЕЙШНЛ ДЫШ ТИДЖАРЕТ А.Ш.	Турецкая Республика	Учредитель	100%	Поставка товаров
2	Эвьяп Сабун Малайзия СДН. ВХД	Малайзия	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-	Поставка товаров
3	Эвьяп Сабун Йаг Глицерин	Турецкая Республика	Юридическое лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-	

8.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Мехмет Фетхи Эвяп	Турецкая Республика	31,18%
Ахмет Фикрет Эвяп	Турецкая Республика	36,21%
Нимет Эвяп	Турецкая Республика	11,04%
Селиме Эвяп	Турецкая Республика	11,04%
Другие бенефициары		менее 10,52%

8.3. Данные об операциях со связанными сторонами

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Сальдо на		Оплачено		Начислено		Сальдо на	
	01.01.2021	01.01.2020	2021	2020	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
Приобретение товаров	1 227 767	478 641	4 417 475	2 865 744	3 945 097	3 614 870	755 390	1 227 767
Прочие операции	39 816	307 874	40 412	427 311	948	159 253	352	39 816
ИТОГО:	1 267 583	785 561	4 457 887	3 293 055	3 946 045	3 774 123	755 742	1 267 583

8.4. Основной управленческий персонал (АУП)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Руководитель отдела финансов;
- Руководитель отдела сети поставок;
- Руководитель отдела национальных продаж;
- Руководитель отдела по работе с ключевыми клиентами;
- Руководитель по персоналу;

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения:	67 118	70 689
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
В том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Всего:	67 118	70 689

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2021 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2021 год приведена в Пояснении к

Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел 7. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, рассчитанного по правилам, установленным в Положении «Об особенностях исчисления средней заработной платы», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 г. №922

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. отчетных периодах отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В феврале 2022 года произошло обострение мировой политической обстановки в связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины. Это также повлекло введение экономических санкций ряда иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку и прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляется в стабильных регионах РФ (Москва, Ростов-на-Дону). Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В

результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Общество заключает договоры со страховой компанией на страхование сделок. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск.

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель			
Больше 2 – неэффективное использование активов	1,19	1,15	0,89

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,15, что показывает эффективное использование активов (неэффективность использования активов).

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживания денег.

Формула для расчета коэффициента автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	-0,26	-0,14	-0,06

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – K (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса) / Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	-0,35	-0,22	-0,19

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2021 было отмечено незначительное снижение выручки, которое было вызвано, главным образом, измененной структурой продаж основной продукции Общества – большой объем проданного мыла и меньший объем средств для бритья.

Чистый убыток за 2021 составляет 261 637 тыс. руб. Чистый убыток за 2020 составляет 233 563 тыс. руб.; Чистые активы составляют отрицательную величину: по состоянию на 31.12.2020г. в размере 353 030 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. в размере 614 667 тыс. руб.

Основным фактором, приведшим к полученному чистому убытку, является негативное влияние изменения обменного курса рубля по отношению к доллару США.

При этом по состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочные обязательства Общества составили 1 894 283 тыс. руб., оборотные активы составили 2 216 194 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет торгово-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

В 2021 году Общество не попало в группу отраслей наиболее пострадавших от пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией Ковид-19.

Общество последовательно осуществляло мероприятия по повышению эффективности основного вида деятельности. В 2021 году Общество начало прямые продажи на площадках электронной торговли (маркетплейсах). Кроме этого, Общество начало партнерские отношения с российским контрактным производителем жидкого быта под брендами DURU и FAX. Все это позволяет повышать общую валовую прибыль и дополнительно экономить на затратах на продажу продукции Общества.

В связи с принятыми нами мерами и вышеперечисленными сложившимися условиями ведения хозяйственной деятельности у нас отсутствуют значительные сомнения в способности нашей организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Однако мы не можем оценить, как будет развиваться геополитическая ситуация, связанная с начатой в конце февраля спецоперацией в Украине, события с распространением коронавируса в России, и какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики.

Тем не менее мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г., и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Совместная деятельность Обществом не велась (п.27 ПБУ 4/99).

Генеральный директор

Тайфун Тарык

«24» марта 2022 г.