Общество с ограниченной ответственностью «Озон Волга»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

422550, Татарстан Респ, Зеленодольский р-н, Зеленодольск г, Ленина ул, дом № 35, Помещение 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество Аудиторско-консалтинговая компания «ЭКФИ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709025865
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739257049

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
13	Основные средства	1150	714 584	380 948	-
	в том числе: Основные средства	11501	714 173	319 804	-
	Незавершенные кап. вложения	11502	20	49 034	-
	Оборудование к установке	11503	391	12 110	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 297	7 625	9
3	Прочие внеоборотные активы	1190	3 766	209 597	4 202
	в том числе: Авансы на приобретение внеоборотных активов	11901	3 766	209 597	
	Итого по разделу I	1100	721 647	598 170	4 211
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
14	Запасы	1210	43 663	7 359	-
	в том числе: материалы	12101	43 663	7 359	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 977	58 724	1
11	Дебиторская задолженность	1230	413 749	336 681	177 054
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	143 668	156 405	-
	Авансы выданные	12302	2 065	2 976	-

	Обеспечительный взнос	12303	262 457	177 054	177 054
	Прочая дебиторская	12304	5 560	246	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	539 207	925	150
5	Прочие оборотные активы	1260	1 075	42 481	860
	в том числе: НДС с авансов выданных	12601	1 053	42 254	20
	Расходы будущих периодов	12602	22	227	840
	Итого по разделу II	1200	1 029 672	446 170	178 065
	БАЛАНС	1600	1 751 319	1 044 340	182 276

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
6	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 578 391	965 391	182 300
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 614	(3 822)	(35)
	Итого по разделу III	1300	1 607 015	961 579	182 275
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 064	8 317	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 064	8 317	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность	1520	103 261	63 229	1
	В том числе: Расчеты с поставщиками и заказчиками	15201	97 875	32 168	-
	Авансы полученные	15202	98	25	-
	Прочая кредиторская задолженность	15203	5 289	31 036	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	36 978	11 215	1
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	140 240	74 444	2
	БАЛАНС	1700	1 751 319	1 044 340	182 276

Руководитель _____ (подпись) **ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ** (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1648050123
Вид экономической деятельности	**Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**		по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
7	Выручка	2110	1 217 859	181 400
8	Себестоимость продаж	2120	(1 147 493)	(161 200)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	70 366	20 200
	Коммерческие расходы	2210	-	-
8	Управленческие расходы	2220	(27 638)	(17 272)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 728	2 928
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 666	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	16 106	1 058
10	Прочие расходы	2350	(29 381)	(7 057)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 119	(3 071)
2	Налог на прибыль	2410	(3 202)	(716)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 608)	(16)
	отложенный налог на прибыль	2412	(594)	(701)
	Прочее	2460	519	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 436	(3 787)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	32 436	(3 787)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ **ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	182 300	-	(35)	182 275
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	783 091	-	-	783 091
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	783 091	X	-	783 091
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-		X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 787)	(3 787)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 787)	(3 787)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	965 391	-	(3 822)	961 579

За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310		-	-	613 000	-	32 436	645 436
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X		32 436	32 436
переоценка имущества	3312	X	X		X		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	613 000	X		-	613 000
дополнительный выпуск акций	3314		-	-	X	X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315		-	-	X		-	X
реорганизация юридического лица	3316		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320		-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X		-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X		-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		-	-	X		-	-
уменьшение количества акций	3325		-	-	X		-	-
реорганизация юридического лица	3326		-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X		-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		-		-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10		-	1 578 391	-	28 614	1 607 015

Форма 0710004 с.3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 607 015	961 579	182 274

Руководитель _____ ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ОЗОН ВОЛГА"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1648050123		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по складированию и хранению**	по ОКВЭД 2	52.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 263 744	1 098
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 177 504	1 013
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	778	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	85 462	85
Платежи - всего	4120	(1 186 360)	(348 596)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(791 495)	(178 927)
в связи с оплатой труда работников	4122	(386 953)	(47 287)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 597)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(315)	(122 382)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 384	(347 498)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(152 102)	(434 819)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(152 102)	(434 819)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(152 102)	(434 819)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	613 000	783 091
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	613 000	783 091
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	613 000	783 091
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	538 282	774
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	925	150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	539 207	924
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **ГЕЙЛЬ АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ОЗОН ВОЛГА» ЗА 2021 ГОД

1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Озон Волга» (далее – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 28 июня 2019 года.
Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1191690053829, дата внесения записи 28 июня 2019 года.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, является компания ООО «Озон Холдинг» (99%), имеющая юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Помещение I, эт. 41, комн. 2., и ООО «Интернет Логистика» (1%), имеющая юридический адрес: Тверская область, Калининский район, Бурашевское с/п, Боровлева-2 промзона, д.1кА

С 28 июня 2019 по 13 августа 2020 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Павлович Андрей Игоревич. С 14 августа 2020 года по 31 декабря 2021 года обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также руководство текущей деятельностью осуществлял Гейль Александр Владимирович. Обязанности Главного бухгалтера в обществе возложены на генерального директора.

1.1 Юридический адрес

Юридический и фактический адрес Общества: 422550, Республика Татарстан, район Зеленодольский, город Зеленодольск, ул. Ленина д.35 помещение 2 этаж 1.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: Складирование и хранение

Общество имеет обособленное подразделение ПСЦ "Казань Новая Тура" КПП 16484501001, зарегистрированное по адресу 422540, Татарстан Респ, Зеленодольск г, Туктарова ул, 1

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 – 610 человек.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2020 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2», а также специализированных программ «Метазон», «Аксапта» (финансового учета, бюджетирования, потоков денежных средств и договоров), «1С: Управление персоналом 8.2» (для расчета заработной платы и ведения
кадрового учета).

1.3 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская 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.

В 2021 году Общество получило прибыль в размере 32 436 тыс. руб.

1.4 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.5 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

1.6 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Банком России, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным Банком России, действовавшего 31 декабря 2021 года.
Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

1.7 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.8 Учет основных средств

В составе основных средств отражаются машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (месяцев)**
Сооружения	61 - 121
Машины и оборудование (в т.ч. офисное)	15 - 85
Производственный и хозяйственный инвентарь	15 - 85

Амортизация не начисляется по:

полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

объектам, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не проводится.

1.9 Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска запасов ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.
Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

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

1.10 Учет денежных средств и их эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса.

1.11 Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия поучения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления услуг фулфилмента.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом
- Сумма выручки может быть определена

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

1.12 Учет расходов

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг складирования и хранения.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- услуги производственного назначения;
- оплата труда складских рабочих (в том числе страховые взносы);
- аренда и содержание складов и производственного оборудования;
- материалы производственного назначения;
- амортизация производственного оборудования;
- иные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг хранения и складирования.

К управленческим расходам относятся расходы, связанные с содержанием административно-управленческого аппарата и управлением Обществом в целом.

Управленческие расходы включают в себя следующие виды расходов:

- оплата труда административно-управленческого персонала (в том числе страховые взносы);
- аренда и содержание офисных помещений;
- услуги управленческого характера;
- иные затраты, связанные с управлением Обществом.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств;
- курсовые разницы;
- банковские комиссии;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

1.13 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений сотрудникам;

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному за 12 месяцев предшествующего года.

Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам рассчитывается на основе премий, которые предполагается выплатить по результатам аттестации за второе полугодие отчетного периода, с учетом страховых взносов.

1.14 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока погашения на отчетную дату.

1.15 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с заключением Соглашения об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Зеленодольск», Общество имеет преференции в виде пониженной ставки по налогу на прибыль.

Ставки налога на прибыль в 2021 году:
в Федеральный бюджет – 0%
в бюджеты субъектов РФ – 5%

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 год представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**35 119**	**(3 071)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 756)	614
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 446)	(1 330)
Итого	**(1 446)**	**(1 330)**
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Условные начисления	(4 249)	(5 316)
По основным средствам	254	(42)
по расходам будущих периодов	54	(15)
По резервам на оплату отпусков	(394)	(2 243)
По резервам по сомнительной задолженности	7	-
Итого	**(4 328)**	**(7 616)**
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам	4 253	8 308
По расходам будущих периодов	-	8
Итого	**4 253**	**8 316**
Прочие (пересчет ОНА/ОНО)	**519**	**-**
Итого текущий налог на прибыль	**(2 608)**	**(16)**

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств произведен за 2020 год и связан с изменением налоговых ставок по налогу на прибыль.

3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	**На 31 декабря 2020 года**	**На 31 декабря 2019 года**
Авансы, выданные под приобретение основных средств	3 766	209 597	4 202
Итого	**3 766**	**209 597**	**4 202**

4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря 2021 представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	**На 31 декабря 2020 года**	**На 31 декабря 2019 года**
Расчетные счета в банках в рублях	207	925	150
Краткосрочные депозитные счета в рублях	539 000	-	-
Итого	**539 207**	**925**	**150**

5 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	**На 31 декабря 2020 года**	**На 31 декабря 2019 года**
НДС с авансов выданных	1 053	42 254	20
Расходы будущих периодов	22	227	840
Итого	**1 075**	**42 481**	**860**

6 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	**На 31 декабря 2020 года**	**На 31 декабря 2019 года**
ООО «Озон Холдинг»	1 578 391	965 391	182 300
Итого	**1 578 391**	965 391	**182 300**

Увеличение добавочного капитала Общества в 2021 году произошло путем внесения вклада участника Общества ООО «Озон Волга» в денежной форме в размере 613000 тыс. руб.

7 ВЫРУЧКА

Выручка Общества за 2021 и 2020 год представлена следующим образом:

(тыс.руб.)

	2021 год	**2020 год**
Услуги фулфилмента	1 217 859	181 400
Итого	**1 217 859**	**181 400**

8 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2021 год и 2020 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Услуги оказанные	246 909	41 531
Оплата труда	252 681	40 418
Аренда и содержание аренд. помещений	228 127	33 446
Материалы, оборудование и спецодежда	156 121	19 690
Резерв на оплату отпуска и на вознаграждения	109 115	10 097
Амортизация ОС	108 261	9 708
Отчисления на социальные нужды	29 116	3 425
Питание сотрудников	8 562	1 752
Прочие	8 601	1 133
Итого	**1 147 493**	**161 200**

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе статей затрат за 2021 год и 2020 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Оплата труда и страховые взносы на оплату труда	19 455	7 098
Аренда и расходы на содержание аренд. помещений	321	5 007
Услуги оказанные	4 278	1 804
Резерв на оплату отпуска и на вознаграждения	3 531	1 469
Прочие	53	1 894
Итого	**27 638**	**17 272**

9 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Доход от безвозмездно получ. ценностей	13 658	984
Доход от субаренды	1 139	6
Прочие	1 309	68
Итого	**16 106**	**1 058**

10 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Штрафы, пени за наруш. обязательств	25 138	6 462
Курсовые разницы от переоценки	213	335
Комиссия банковская	85	66
Прочие	3 945	194
Итого	**29 381**	**7 057**

11 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	**262 457**	**177 054**	**177 054**
Обеспечительный взнос	262 457	177 054	177 054
Краткосрочная дебиторская задолженность	**151 292**	**159 627**	**-**
Задолженность покупателей и заказчиков	143 668	156 405	
Авансы выданные	2 065	2 976	-
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	(136)	-	-
Прочая	5 696	246	-
	-	-	-
Итого	**413 749**	**336 681**	**177 054**

Дебиторская задолженность в размере 262 млн.руб. является обеспечительным взносом по договору аренды с ООО «Оптово-распределительный центр Зеленодольск 2».

12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Поставщики и подрядчики	97 875	32 168	-
Задолженность по оплате труда	-	1 998	
Задолженность по налогам, страх.взносам	4 703	1 887	1
Прочая кредиторская задолженность	683	27 176	-
Итого	**103 261**	**63 229**	**1**

13 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2021
Сооружения	5 919	73 893	-	79 811
Машины и оборудование (кроме офисного)	276 986	406 670	-	683 656
Офисное оборудование	37 576	6 635	-	44 211
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 150	15 433	-	24 584
Итого	**329 631**	**502 631**	**-**	**832 262**

	На 31 декабря 2019	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2020
Сооружения	-	5 919	-	5 919
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	276 986	-	276 986
Офисное оборудование	-	37 576	-	37 576
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	9 150	-	9 150
Итого	**-**	**329 631**	**-**	**329 631**

В состав основных средств включены капитальные вложения в объекты основных средств и оборудование к установке по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов в сумме 411 тыс. руб., 61 144 тыс. руб. соответственно.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Сооружения	66 020	5 797
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 183	200
Офисное оборудование	11 211	3 518
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 675	312
Итого	**118 089**	**9 827**

Компания арендует:
- у ООО «Оптово-распределительный центр Зеленодольск 2» промышленную площадку по адресу: ПСЦ Зеленодольск Респ. Татарстан, Зеленодольский муниц. р-он, промышленная площадка Зеленодольск, балансовая стоимость которой на 31.12.2021 составляет 177 054 тыс. руб.
- у ООО «Интернет Решения» помещение площадью 25,6 кв м. по адресу: Республика Татарстан, р-он Зеленодольский, город Зеленодольск, ул. Ленина, д. 35; Стоимость аренды составляет 32 тыс.руб. в месяц.
- у ООО «Интернет Логистика» стеллажно-мезонинную конструкцию, конвейер ленточный для перемещения посылок, конвейерную систему для транспортировки ящиков с посылками и электрический штабелер. Стоимость аренды в месяц составляет 249 тыс.руб.

14 ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Тара и тарные материалы	30 534	6 966	-
Запасные части	12 557		-
Специальная оснастка и специальная одежда	280	334	-
Прочие материалы	292	59	-
Итого	**43 663**	**7 359**	**-**

15 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату вознаграждений сотрудникам	Итого
Увеличение	3 558	7 656	11 214
Использование	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**3 559**	**7 656**	**11 215**
Увеличение	28 123	93 600	121 723
Использование	17 540	78 420	95 960
Баланс на 31 декабря 2021 года	**14 142**	**22 836**	**36 978**

16 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются единственный участник, другие компании, входящие в Группу компаний «ОЗОН» (далее «Группа»), акционеры Группы, оказывающие значительное влияние на Общество и их связанные стороны и основной управленческий персонал Общества.

Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.
Единоличным исполнительным органом Общества является Гейль А.В.
Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу в 2021 году, в совокупности составил 26 тыс. рублей, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Участниками Общества, владеющим долей 99% в уставном капитале, является компания ООО «Озон Холдинг», имеющая юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Помещение I, эт. 41, комн. 2., единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Озон Холдинг» является компания Озон Холдингс Пиэлси, имеющая юридический адрес: Республика Кипр, Никосия, 2-4 Арх. Макариус III Авеню, Кэпитал Сентер, 9-й этаж. В данной компании отсутствуют акционеры, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом. Информация о списке акционеров указанного общества не раскрывается.
Таким образом бенефициарные владельцы, как они определены в ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" в структуре ООО «Озон Волга» отсутствуют.

На 31.12.2021 ООО «Интернет Логистика», юридический адрес: Тверская область, район Калининский, сельское поселение Бурашевское, Промышленная зона Боровлево-2, выступает связанной стороной, в связи с тем, что в данной компании и в ООО «Озон Волга» один единоличный испольный орган в лице Генерального директора Гейль Александра Владимировича.

Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годов компаниями, оказывающими значительное влияние на деятельность Общества, являлись: ООО «Озон Холдинг», ООО «Интернет Решения».
Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

16.1 Приобретение товаров и услуг

(тыс. руб.)

	Характер отношений	**2021 год**	**2020 год**
ООО «Интернет Логистика»	Услуги аренды оборудования	2 550	-
ООО «Интернет Решения»	Услуги аренды, продажа оборудования и объектов строительства, консультационные услуги	52 324	55 166
ООО «Интернет Трэвел»	Услуги связанные с бронированием	276	354
Итого		**55 150**	**55 520**

16.2 Реализация товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	Характер отношений	**2021 год**	**2020 год**
ООО «Интернет Решения»	Услуги по складированию и хранению	1 461 431	217 680
Итого		**1 461 431**	**217 680**

16.3 *Денежные потоки со связанными сторонами*

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Расходы на агентское вознаграждение ООО Интернет Трэвел	364	345
Доходы от услуг по складированию и хранению ООО Интернет Решения	1 166 207	-
Движение денежных средств от финансовых операций		
Озон Холдинг		
Денежный вклад участника	613 000	783 091

16.4 *Дебиторская задолженность*

(тыс. руб.)

	Характер отношений	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	140 769	156 406
Итого		**140 769**	**156 406**

16.5 *Кредиторская задолженность*

(тыс. руб.)

	Характер отношений	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
ООО «Интернет Логистика»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	2 550	-
ООО «Интернет Трэвел»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	172	1
Итого		**2 722**	**1**

16.6 *Прочие расходы (штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора)*

(тыс. руб.)

	Характер отношений	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
ООО «Интернет Решения»	Компания, входящая в Группу компаний «ОЗОН»	25 138	6 462
Итого		**25 138**	**6 462**

17 КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Банка России, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74.2926	73.8757	61.9057

18 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Кроме того, в первые месяцы 2020 года падение мировых фондовых рынков из-за нового коронавируса, вместе с другими факторами, привело к резкому снижению цен на нефть и рыночных индексов, а также к девальвации российского рубля. В связи с этим уровень неопределенности в российской экономике возрос.

В 2020 году пандемия коронавирусной инфекции совокупно с другими факторами привела к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля. В результате этого неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности увеличилась. Руководство Общества анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе: значительная часть сотрудников переведена в режим удаленной работы, скорректированы планы Общества с учетом снижения спроса на отдельные виды оказываемых услуг. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Налогообложение – Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Налоговые риски в частности могут быть связаны с необходимостью предоставлять дополнительные сведения об адекватности предпринятых шагов в отношении оценки добросовестности поставщиков. Руководство Общества полагает, что сможет предоставить убедительные обоснования адекватности предпринятых шагов в отношении оценки добросовестности поставщиков, включая работу, осуществляемую Обществом на регулярной основе.

Растет практика по толкованию концепции «необоснованной налоговой выгоды» российскими налоговыми органами и судами. Налоговые органы активно стремятся применить эту концепцию при оспаривании налоговых позиций налогоплательщиков в суде, и эта тенденция, как ожидается, сохранится и в будущем. Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

19 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

26.03.2020 ООО «Озон Волга» был заключен договор поручительства с компанией СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД в качестве обеспечения договора займа предоставленного компании ООО «Интернет Решения» в размере 6 000 000 тыс. руб. По условиям договора поручительства ООО «Озон Волга» обязывается перед СБЕРБАНК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД отвечать за надлежащее исполнение ООО «Интернет Решения» всех Обеспеченных Обязательств в полном объеме. Договор поручительства от 26.03.2020 действовал до полного и безусловного погашения обязательств со стороны ООО «Интернет Решения». С 03.08.2021 года ООО «Озон Волга» освобождено от обеспечения договора займа, предоставленного компании ООО «Интернет Решения».

20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В последние несколько недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Риск ликвидности
У Общества отсутствуют остатки денежных средств в иностранной валюте на счетах в банках, попавших под санкции.
Руководство Общества не ожидает существенного влияния санкций на способность Общества осуществлять своевременное погашение финансовых обязательств.

Валютный риск
У Общества отсутствуют существенные финансовые обязательства, выраженные в иностранной валюте. Соответственно, ослабление рубля не окажет существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Процентный риск
Руководство не ожидает, что введение санкций окажет существенное влияние на процентные расходы, поскольку у Общества отсутствуют долговые обязательства с плавающей процентной ставкой.

Кредитный риск
Следствием негативного влияния санкций на российскую экономику, скорее всего, станет повышение кредитного риска по покупателям, что приведет к необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Выручка
У Общества отсутствуют продажи в странах, которые ввели санкции в отношении Российской Федерации. Соответственно, введение санкций не окажет существенного прямого влияния на продажи Общества.
Тем не менее, следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на продажах Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Операционные расходы

Руководство Общества не ожидает существенного эффекта на величину операционных расходов, поскольку практически все расходы осуществляются в рублях.

ГЕЙЛЬ А.В.
Генеральный директор

22 марта 2022