

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СНОП РУС»  
ЗА 2021 ГОД**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «СНОП РУС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу за № 1147847128461 09 апреля 2014г. Свидетельство 78 № 009112567.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «СНОП РУС» - 12165/27.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «СНОП РУС» - 194361, город Санкт-Петербург, поселок Левашово, шоссе Горское, дом 169, корпус 2 литера Б.

Основными видами деятельности ООО «СНОП РУС» являются производство/сборка автокомпонентов для автомобиля Nissan Qashqai, как из собственных материалов (субкомпонентов), так и из материалов заказчика.

В связи с введением в действие ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2 ООО «СНОП РУС» присвоен код 29.31 «Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств». Так же ООО «СНОП РУС» присвоен код ОКВЭД 29.32 «Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств».

Кроме того, ООО «СНОП РУС» в 2021 осуществляло оплату процентов по долговым обязательствам, возникших из договоров займов.

ООО «СНОП РУС» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в ООО «СНОП РУС» на 31.12.2020г. составила 27 человек, на отчетную дату – 31.12.2021г. - составила 29 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор:

Новосельцев Виктор Вячеславович – с 01.07.2017 по настоящее время

Корню Де Ляфонтэн Де Куэнси Жеро Ален Жак – с 14.01.2015 по 30.06.2017

Создание ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, применяются официальные курсы ЦБ РФ на дату платежа.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ

Дата	1 Евро	1 Доллар
31.12.2021	84,0695	74,2926
31.12.2020	90,6824	73,8757
31.12.2019	69,3406	61,9057

Единственным Заказчиком ООО «СНОП РУС» в Российской Федерации (в г. Санкт-Петербург) является ООО «Ниссан Мэнүфэ́кчу́ринг РУС».

Общество не имеет своих производственных площадей, вследствие чего несет затраты по аренде производственных, складских и офисных помещений.

Следует отметить, что Общество создано в начале 2014 г., в условиях стабильного курса рубля по отношению к иностранным валютам. Однако с 2016 года курс рубля колеблется.

Пандемия, объявленная в связи с распространением новой коронавирусной инфекции в апреле 2020 года, продолжила оказывать влияние на автомобильный рынок РФ в 2021 году. Тем не менее, объем продаж рынка легковых автомобилей РФ увеличился на 4,3%. По итогам 2021 года Общество получило прибыль.

ООО «СНОП РУС» добросовестно осуществляет перечисление в соответствующие бюджеты налоги: налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, налог на доходы физических лиц, а также сборы во внебюджетные фонды.

Для покрытия постоянных расходов Обществу требуется существенно увеличивать объем реализуемой продукции. Однако, Общество занимается производством/сборкой узкого вида продукции/номенклатуры, зависит от определенного Заказчика и от общей ситуации на автомобильном рынке и рынке производства автокомпонентов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, ни по заемным средствам, ни за полученные товары, работы, услуги. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками погашается в среднем за месяц. Денежные средства, находящиеся на расчетных счетах в банке Общества, составляют достаточную величину для осуществления текущей хозяйственной деятельности.

Общество не имеет задолженности по каким-либо налогам и сборам, средняя заработная плата на предприятии выше отраслевого показателя в Санкт-Петербурге, задолженности по выплате заработной платы перед работниками Общество также не имеет.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «СНОП РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, стандартами FSD Group.

Бухгалтерская отчетность ООО «СНОП РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с бухгалтерскими стандартами группы (FSD Group), Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения") досрочно не применяются.

### 2.1.1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

### 2.1.2. *Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

### 2.1.3. *Способ учета объектов недвижимости*

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

### 2.1.4. *Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

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 НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Проценты по кредитам и займам не включаются в первоначальную стоимость основных средств.

### 2.1.5. *Переоценка ОС*

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

### 2.1.6. *Способ начисления амортизации*

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ (по всем ОС, за исключением контейнеров для перевозки готовой продукции и изделий, произведенного из давальческого сырья для заказчика ООО «Ниссан Мэнюфэкчуринг РУС»);
- способ списания стоимости пропорционально объему продукции (для контейнеров для перевозки готовой продукции и изделий, произведенного из давальческого сырья для заказчика ООО «Ниссан Мэнюфэкчуринг РУС»). Определяется по следующей формуле: Первоначальная стоимость ОС определенной номенклатуры  $\times$  количество проданных единиц готовой продукции и продукции, изготовленной из давальческого сырья заказчика того же вида номенклатуры за месяц/30000 единиц).

### 2.1.7. *Определение повышающего коэффициента*

Повышающий коэффициент при начислении амортизации не применяется.

2.1.8. *Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):*

<b>Основное средство</b>	<b>Срок полезного использования (в месяцах)</b>
<b>Здания</b>	84
<b>Сооружения</b>	60-96
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>	36-120
<b>Офисное оборудование</b>	36
<b>Транспортные средства</b>	47-96
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	60

2.1.9. *Неамортизируемые объекты*

Не подлежат амортизации объекты ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

2.1.10. *Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## **2.2. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

2.2.1. *Единица бухгалтерского учета Запасов*

Единицей бухгалтерского учета Запасов является: номенклатурный номер.

2.2.2. *Способы оценки запасов по их группам (видам):*

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости

2.2.3. *Способ учета транспортно - заготовительных расходов*

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

2.2.4. *Способы оценки Запасов при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости.

2.2.5. *Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели*

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период);

2.2.6. *Способ оценки готовой продукции*

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по плановой производственной себестоимости.

2.2.7. *Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции*

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется:

- с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.2.8. *Способ признания коммерческих расходов*

Коммерческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.9. *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.10. *Способ учета полуфабрикатов собственного производства*

Полуфабрикаты учитываются следующим способом:

- стоимость полуфабрикатов, учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

2.2.11. *Способ учета специальной одежды*

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию. Спецодежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев, руб. не включается в состав основных средств ввиду незначительности для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов, а учитывается в составе запасов по фактической себестоимости.

2.2.12. *Резерв под обесценение запасов*

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Резерв под обесценение запасов создается по каждому номенклатурному

номеру. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы признанной в расходах балансовой стоимости запасов того периода, в котором произошло увеличение чистой стоимости продажи запасов.

## **2.3. Расходы будущих периодов**

### *2.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)*

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

- неисключительные права на использование программных продуктов;
- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации: сертификаты качества, разрешение на установку (перемещение) объекта для размещения информации (вывески), членство в различных организациях и пр.

## **2.4. Незавершенное производство**

Учет незавершенного производства ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

### *2.4.1. Оценка незавершенного производства*

6.1. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по плановым (нормативным) затратам. Стоимость полуфабрикатов учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Для учета выпущенных полуфабрикатов применяется счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки полуфабрикатов отражаются в оценке по плановым (нормативным) затратам. Плановые затраты пересматриваются ежемесячно, результат переоценки отражается на счете 40. Стоимость, по которой полуфабрикаты списываются со счета 21, определяются методом по средней себестоимости

## **2.5. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

### *2.5.1. Способ списания дополнительных расходов по займам*

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

### *2.6.1. Способ оценки оценочного обязательства:*

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

### *2.6.2. Способ учета оценочных обязательств*

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности.

## **2.7. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

### *2.7.1. Учет отложенных налоговых активов и обязательств*

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом

### *2.7.2. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.8. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

### *2.8.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг: выручка от продажи готовой продукции, продукции, изготовленной из материалов заказчика, товаров, работ, услуг.

## 2.8.2. *Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; сумма дооценки активов; прочие доходы.

## 2.9. **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

### 2.9.1. *Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации*

Материальные расходы, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

### 2.9.2. *Расходы, признаваемые прочими расходами*

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

## 2.10. **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## 3. **ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Изменения в учетной политике в 2021 году связаны с:

- изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н. С 01.01.2021 учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом.
- с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина

России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

#### **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

##### **4.1. Основные средства**

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, бухгалтерскими стандартами FSD Group.

###### *4.1.1. ОС в процессе демонтажа и выбытия*

Объекты основных средств Общества, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа) отсутствуют.

###### *4.1.2. Не амортизируемые объекты ОС*

Объекты основных средств Общества, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

###### *4.1.3. Объекты ОС, полученные в аренду*

По договору аренды от 15.05.2014 года (арендодатель – ООО «Орион» ОГРН 1027807590854, ИНН 7814109867) Общество арендует офисные помещения общей площадью 465,1 кв.м, складские и производственные помещения общей площадью 5 550,65 кв.м, мезонин общей площадью 552,4 кв.м. сроком на 7 лет с правом пролонгации. Залоговая стоимость объекта аренды 350 000 тыс. руб. Адрес арендуемых помещений: г. Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, д.169, корпус 2, литера Б.

По строке 1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» Бухгалтерского баланса отражен обеспечительный депозит в сумме 7 292 тыс. руб., уплаченный арендодателю ООО «Орион», и представляет собой способ обеспечения исполнения обязательств согласно п.1 ст.329 ГК РФ и не является задатком, авансом или займом. Проценты на обеспечительный депозит не начисляются.

##### **4.2. Прочие внеоборотные активы**

###### *4.2.1. Состав прочих внеоборотных активов*

Общество не имеет прочих внеоборотных активов на отчетную дату.

### 4.3. Оборотные активы

#### 4.3.1. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019), бухгалтерскими стандартами FSD Group.

#### 4.3.2. Состав прочих оборотных активов

В составе прочих оборотных активов отражены лицензии на поддержку программных продуктов и услуги по предоставлению доступа к интерфейсу.

(тыс.руб.)

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		Дополнительная информация
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Срок действия
Услуги по поддержке ПО Metrolog XG (период 08.10.2020-07.10.2021). Лицензия #27079	-	277	До 07.10.2021 года
Услуги по поддержке ПО Metrolog X4 (период 08.10.2021-07.10.2022). Лицензия #27079	269	-	До 07.10.2022 года
<b>Итого</b>	<b>269</b>	<b>277</b>	х

### 4.4. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

#### 4.4.1. Информация о процентах по кредитам и займам

(тыс. руб.)

Наименование займодавца и номер договора	Сумма долга		Сумма начисленных процентов	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Финансьер СНОП-Дюнуа, акционерное общество с правлением и наблюдательным советом, б/н от 01.06.2014г.	186 836	110 850	357	244
	2 222 400 евро	1 222 400 евро	4 248,54 евро	2 690,69 евро

В отчетном периоде в состав прочих расходов включена сумма 2 888 тыс. руб. – начисленные проценты по договору займа б/н от 01.06.2014г.

#### 4.4.2. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

В соответствии с договором б/н от 01.06.2014г. и дополнительным соглашением к нему № 3 от 05.06.2018 г. займодавец предоставляет возобновляемый заем, общий размер которого не превышает 4 000 000 евро. По состоянию на отчетную дату (31.12.2021г.) займодавцем предоставлены заемные средства в сумме 2 222 400 евро на основании запросов на использование

по мере необходимости. При возникновении необходимости Обществу в рамках действующего договора займа может быть предоставлен заем в сумме до 1 777 600 евро.

(тыс.руб.)

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
-	-	-	149 442 (1 777 600 евро x 84,0695)

#### 4.4.3. Сроки погашения займов

(тыс.руб.)

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма займа
Финансьер СНОП-Дюнуа, акционерное общество с правлением и наблюдательным советом, б/н от 01.06.2014г.	31.12.2022	186 836 (2 222 400 евро)

#### 4.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На финансовое положение Общества влияет нестабильная экономическая ситуация в Российской Федерации в целом и на автомобильном рынке в частности. Колебание курса евро по отношению к рублю не позволяет увеличить объем продаж. Кроме того, в настоящий момент Общество имеет одного заказчика ООО «Ниссан Мэнупэкчуринг РУС» и сложившаяся на данный момент экономическая ситуация в РФ пока не позволяет расширить рынок сбыта.

Общество не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Заемные средства получены от материнской компании. Заказчиком является ООО «Ниссан Мэнупэкчуринг РУС» с уставным капиталом 31,3 млрд. руб. Деловая репутация заказчика сомнений не вызывает.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний, кроме того, Общество не предоставляло займы, не выдавало обеспечения и не предоставляло в залог собственное имущество.

#### 4.6. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4.6.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Отложенные налоговые активы/налоговые обязательства по видам	Сальдо на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Поступило в 2021 (тыс. руб.)	Погашено в 2021 году (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Поступило в 2020 (тыс. руб.)	Погашено в 2020 году (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2019 (тыс. руб.)
<b>Отложенные налоговые активы</b>							
Готовая продукция	28	6	4	26	247	262	41
Продукция, изготовленная из материалов заказчика	-		1 239	1239	137	35	1 137
Основные средства	6 773	968	292	6 097	1 132	345	5 310
Оценочные обязательства	741	584	2	159	1 773	2 260	646
Полуфабрикаты	1	2	7	7	13	10	4
Дебиторская задолженность				0	-	-	0
Расходы будущих периодов	-	4 599	4 599	0	9 163	9 163	0
<b>Итого:</b>	<b>7 543</b>	<b>6 159</b>	<b>6 144</b>	<b>7 528</b>	<b>12 465</b>	<b>12 075</b>	<b>7 138</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>							
Готовая продукция	19	7	15	27	51	39	15
Незавершенное производство	39	9	546	576	177	16	415
Основные средства	752	307	138	582	129	35	488
Полуфабрикаты	73	10	52	114	240	200	74
Оценочные обязательства	-			0	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>882</b>	<b>334</b>	<b>751</b>	<b>1 299</b>	<b>597</b>	<b>290</b>	<b>992</b>

Убыток по данным налогового учета за 2018 год составил 27 113 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 5 423 тыс. руб. списан на финансовые результаты в связи с тем, что вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль соответствующих размеров в последующих отчетных периодах отсутствует.

В связи с получением прибыли в 2019 году был восстановлен и учтен убыток в сумме 20 887 тыс. руб., зачтен отложенный налоговый актив 4 178 тыс. руб.

Убыток по данным налогового учета за 2020 год составил 45 815 тыс. руб., отложенный налоговый актив в сумме 9 163 тыс. руб. списан на финансовые результаты в связи с тем, что вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль соответствующих размеров в последующих отчетных периодах отсутствует.

В связи с получением прибыли в 2021 году был восстановлен и учтен убыток в сумме 7 503 тыс. руб., зачтен отложенный налоговый актив в сумме 1501 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств в 2020 году составила 9 629 тыс. руб., в том числе по непризнанному налоговому убытку 9 163 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход в 2021 году составил 908 тыс. руб.

4.6.2. *Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом*

Ставки налога на прибыль в отчетном году по сравнению с предшествующим отчетным годом оставались неизменными.

**4.7. Выручка и прочие доходы**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.7.1. *Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. руб.)

<b>Вид выручки</b>	<b>Сумма</b>	<b>Доля в общей сумме доходов (%)</b>
Выручка от продажи продукции, услуг	281 790	96,99%

Выручка от продажи готовой продукции и продукции, изготовленной из давальческих материалов признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация 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 организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4.7.2. *Информация о прочих доходах*

(тыс. руб.)

<b>Виды прочих доходов</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	47	64
Курсовые разницы	8 475	-
Прочие внереализационные доходы	211	1 256
<b>Итого:</b>	<b>8 733</b>	<b>1 320</b>

#### 4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

##### 4.8.1. *Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)*

Все расходы по обычным видам деятельности относятся к выручке, указанной в пункте 4.7.1.

##### 4.8.2. *Информация о прочих расходах*

(тыс.руб.)

<b>Виды прочих расходов</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) валюты иностранной валюты от официального курса	1 049	26 390
Проценты к уплате	2 888	2 780
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Стоимость недостающего имущества, выявленного в результате инвентаризации		1 806
Стоимость услуг банков	578	241
Прочие внереализационные расходы	1 306	41
<b>Итого</b>	<b>5 820</b>	<b>31 258</b>

##### 4.8.3. *Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности*

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

#### 4.9. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество не выделяет отчетных сегментов, бухгалтерский учет ведется и отчетность составляется по Обществу в целом. Деятельность Общества производится в одном географическом сегменте – г. Санкт-Петербург. Основным и единственным покупателем продукции, услуг является ООО «Ниссан Мэнупэкчуринг Рус», адрес местонахождения покупателя: 194362, Санкт-Петербург, поселок Парголово, Комендантский пр., д.140. Выручка от реализации продукции, услуг покупателю составила 281 790 тыс. руб., что является 100% от общей выручки от реализации продукции, работ, услуг отчетного периода.

#### 4.10. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Общество не является участником совместной деятельности.

#### 4.11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

##### 4.11.1. *Материнская компания и бенефициарный владелец<sup>1</sup>*

Материнской компанией Общества является Акционерное общество с правлением и наблюдательным советом Финансьер СНОП-Дюнуа. По характеру отношений - Основное хозяйственное общество.

Страна происхождения	Франция
Дата регистрации	23.05.1991
Регистрационный номер	381 904 382
Наименование регистрирующего органа	Торговый суд города Ле-Пюи-Ан-Веле
Адрес (место нахождения) в стране происхождения	Франция, 43100 город Бриуд, Авеню Д'Овернь
Номинальная стоимость доли (в руб.)	76 980 000
Размер доли (в процентах)	99.97

Согласно информации, полученной от материнской компании, физическое лицо Анаис Морган Мишель Пинэр, гражданка Франции, является бенефициарным владельцем Общества, косвенно владеет более 25% уставного капитала.

В 2020 и 2021 году Общество являлось заемщиком, а материнская компания – займодавцем по договору займа б/н от 01.06.2014г. Ставка по вышеуказанному кредиту: Euribor3m+3,13%.

<sup>1</sup> Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ФЗ 115, ст.3)

2021 год.

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2021	Погашено кредиторской задолженности в 2020 году	Поступило заемных средств по договору в 2020	Курсовые разницы +/-	Задолженность перед займодавцем на 31.12.20
б/н от 01.06.2014 (основная сумма долга)	186 835	-	83 344	(7 359)	110 850
б/н от 01.06.2014 (проценты)	357	(2 729,23)	2 887,81	(45,40)	244

2020 год.

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2020	Погашено кредиторской задолженности в 2020 году	Поступило заемных средств по договору в 2020	Курсовые разницы +/-	Задолженность перед займодавцем на 31.12.2019
б/н от 01.06.2014 (основная сумма долга)	110 850	-	-	26 088	84 762
б/н от 01.06.2014 (проценты)	244	(2 764)	2 781	30	197

Кроме того, Обществу в 2020 году материнской компанией оказаны услуги по сублицензионному соглашению от 31.05.2017 в сумме 2 020 тыс. руб., в 2021 году в сумме 1 176 тыс. руб.

#### 4.11.2. Перечень связанных сторон<sup>2</sup>

Кроме связанной стороны, указанной в п.4.11.1 Общество имеет следующие связанные стороны:

1. Пинэр Мишель Анри Ив – номинальная стоимость доли 20 000 рублей, размер доли в процентах 0.03

В отчетном периоде (2021 год) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

2. Сосете Нуазен д'Утигаж де Пресс (SNOP SA), Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

<sup>2</sup> В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

В течение 2021 и 2020 годов Обществом закупались компоненты по договору DV05 от 19.01.2015г.

(тыс. руб.)

Задолженность перед поставщиком на 31.12.2021	Погашено кредиторской задолженност и в 2021 году	Поступило компонентов по договору в 2021	Задолжен ность перед поставщи ком на 31.12.2020	Погашено кредиторской задолженност и в 2020 году	Поступило компоненто в по договору в 2020	Задолжен ность перед поставщи ком на 31.12.2019
34 348	117 931	135 155	17 124	92 030	100 458	8 696

3. SMOM SAS, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

4. SNWM SAS, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

5. SNOP Asia Limited, Гонконг, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

6. BALCONI S.p.A., Италия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

7. SNOP ESTAMPACION SA, Испания, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

8. SNOP CZ AS, Чехия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

9. SNOP IZMIT METAL AS, Турция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

10. SNOP SYSTEM GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

11. SNOP UK Ltd, Великобритания, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

12. SNOP TANGER, Марокко, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

13. Societe Civil WMI, Франция, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

14. SNOP Beteiligungs GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

15. SNOP SLOVAKIA s.r.o., Словакия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

16. SNOP Automotive Holdings Europe B.V., Нидерланды, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

17. SMOM OUTILLAGE SA, Марокко, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

18. SMOM GmbH, Германия, является лицом, принадлежащим к той группе лиц, к которой принадлежит Общество - Общество, находящееся под общим контролем или значительным влиянием.

В отчетном периоде (2021 году) и в периоде, предшествовавшем отчетному (2020), операций с указанной связанной стороной не производилось.

19. Новосельцев Виктор Вячеславович является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества с 01.07.2017 и относится к основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2021 год изложены в п.4.11.6.

Далее представлены операции со связанными сторонами за 2021 год.

## 4.11.3.

## Операции, проведенные со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	-	-	135 155	-
Приобретение основных средств, других активов	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам к уплате	2 888	-	-	-	-	-

## 4.11.4.

## Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс.руб.)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
<b>На 31.12.2021</b>						
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	34 348	-
Займы полученные	186 835	-	-	-	-	-
Проценты по займам	357					

## 4.11.5.

## Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Основной управленческий персонал
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>753</b>
Оплата труда за отчетный период	463
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	233
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	57
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

#### 4.11.6. *Операции, проведенные с основным управленческим персоналом*

Операции отсутствуют.

#### 4.11.7. *Незавершенные операции с основным управленческим персоналом*

Незавершенные операции отсутствуют.

### **4.12. Прекращаемая деятельность**

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В период, после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021 года), до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

### **4.13. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года обострился военный конфликт на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Введенные дополнительные санкции не являются окончательными и далее будут дополняться, включая увеличение числа банков под санкциями, запрет поставки оборудования для других отраслей экономики России (связанных с авиационными, военными, нефтеперерабатывающими отраслями), дальнейшее ограничение средств на счетах за рубежом для физических и юридических лиц, прекращение бизнеса с Россией.

Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резкому и значительному снижению котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, резкому увеличению курса основных валют относительно рубля.

В ответ на возросшие финансовые риски, как для России в целом, так и для российских компаний в частности, Банк России, помимо запрета на короткие продажи и осуществление интервенций на валютном рынке для поддержания курса валюты, выступил с заявлением о том, что будет оказана необходимая поддержка всем банкам, попавшим под санкции западных государств. Кроме того, Правительство РФ, а также Банк России заявили, что Россия располагает достаточным экономическим потенциалом для обеспечения финансовой устойчивости страны, а все банки, попавшие или потенциально возможные к попаданию в санкционные списки заблаговременно разработали план мер по обеспечению бесперебойного функционирования.

Описанные выше события не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более

быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

#### 4.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

##### 4.14.1. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

Наименование оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2021	Уменьшено в отчетном периоде	Увеличено в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2020
Резерв предстоящих отпусков	589	1702	2083	208
Оценочное обязательство по аудиту	1574	-	1574	0
Оценочные обязательства прочие	1541	1641	2605	577
<b>Итого</b>	<b>3704</b>	<b>3343</b>	<b>6262</b>	<b>785</b>

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в сумме 589 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря отчетного года, является обязательством, которое будет исполнено в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Величина его определена по каждому работнику по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

##### 4.14.2. Условные обязательства и активы

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокую, в 2021 г. отсутствуют.

*4.14.3. Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций*

Обществом не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

*4.14.4. Обеспечения, полученные организацией –кредитором(заимодавцем)*

Общество не получало обеспечения.

**4.15 Информация о прочих платежах, указываемых по строке 4129 Отчета о движении денежных средств**

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств в основном отражаются следующие денежные потоки: свернуто суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей, перечисленные поставщикам, перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета); расчеты с подотчетными лицами, суммы уплаченных таможенных платежей.

Руководитель

Новосельцев Виктор Вячеславович

28.03.2022 г.