Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "АйВиСи Рус" за 2021 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 21 г.		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 20 г.		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 21 г.		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г.		( )		( )		( )					( )
		за 20 21 г.		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 20 г.		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 21 г.		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 20 г.		( )		( )		( )		( )
в том числе: *(объект, группа объектов)*		за 20 21 г.		( )		( )		( )		( )
		за 20 20 г.		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 21 г.		( )		( )		( )		( )
		за 20 20 г.		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.			( )	( )	
	5170	за 20 20 г.			( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.			( )	( )	
		за 20 21 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.			( )	( )	
	5190	за 20 20 г.			( )	( )	
в том числе:		за 20 21 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.			( )	( )	
		за 20 21 г.			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 21 г.	5079932	(604114)	94907	( )		(427305)			5174839	(1031419)
	5210	за 20 20 г.	4980173	(185820)	99759	( )		(418294)			5079932	(604114)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	1118081	(58363)	2405	( )		(38994)			1120486	(97357)
Здания	5211	за 20 20 г.	1118081	(19373)		( )		(38990)			1118081	(58363)
	5201	за 20 21 г.	244001	(43980)	579	( )		(28352)			244580	(72332)
Сооружения	5211	за 20 20 г.	244001	(11862)		( )		(32118)			244001	(43980)
	5201	за 20 21 г.	15230	(0)		( )		( )			15230	(0)
Земельные участки	5211	за 20 20 г.	15230	( )		( )		( )			15230	(0)
Машины и оборудование	5202	за 20 21 г.	3640150	(467457)	88458	( )		(343216)			3728608	(810673)
	5212	за 20 20 г.	3540711	(142256)	99439	( )		(325201)			3640150	(467457)
Транспортные средства	5203	за 20 21 г.	1327	(374)		( )		(187)			1327	(561)
	5213	за 20 20 г.	1327	(187)		( )		(187)			1327	(374)
Офисное оборудование	5204	за 20 21 г.	60948	(33832)	3119	( )		(16503)			64067	(50335)
	5214	за 20 20 г.	60628	(12072)	320	( )		(21760)			60948	(33832)
Прочие	5205	за 20 21 г.	195	(108)	346	( )		(53)			541	(161)
	5215	за 20 20 г.	195	(70)		( )		(38)			195	(108)
								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 21 г.		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 20 г.		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 21 г.		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 20 г.		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	105 534	120 468	( )	(94 907)	131 095
	5250	за 20 20 г.	74 286	131 007	( )	(99 759)	105 534
в том числе:	5241	за 20 21 г.	105 534	120 468	( )	(94 907)	131 095
Строительство завода	5251	за 20 20 г.	74 286	131 007	( )	(99 759)	105 534
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	25859	14149
в том числе: *Завод ПВХ напольных покрытий*		25859	14149
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(оборудование)*		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 21 г.				( )					
	5311	за 20 20 г.				( )					
в том числе:		за 20 21 г.				( )					
(группа, вид)		за 20 20 г.				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 21 г.				( )					
	53	за 20 20 г.				( )					
в том числе:		за 20 21 г.				( )					
(группа, вид)		за 20 20 г.				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 21 г.				( )					
	5310	за 20 20 г.				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	789 521		952 989	(789 521)				952 989	( )
	5420	за 20 20 г.	749 988		789 521	(749 988)				789 521	( )
в том числе:	5401	за 20 21 г.	789 521		952 989	(789 521)				952 989	( )
сырье и материалы, упаковка, полуфабрикаты	5421	за 20 20 г.	749 988		789 521	(749 988)				789 521	( )
(группа, вид)		за 20 21 г.									
		за 20 20 г.									
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.		( )			( )					( )
	5521	за 20 20 г.		( )			( )					( )
в том числе:	5502	за 20 21 г.		( )			( )					( )
	5522	за 20 20 г.		( )			( )					( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	1 063 417	(-)	5 338 244		(5 625 544)				776 117	(-)
	5530	за 20 20 г.	611 537	(-)	4 475 521		(4 023 641)				1 063 417	(-)
в том числе:	5511	за 20 21 г.	995 289	( )	5 274 380		(5 557 416)				712 253	( )
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 20 г.	562 463	( )	4 407 393		(3 974 567)				995 289	( )
Авансы выданные	5512	за 20 21 г.	62 435	( )	62 164		(62 435)				62 164	( )
	5532	за 20 20 г.	49 022	( )	62 435		(49 022)				62 435	( )
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 21 г.	5 677	( )	1 583		(5 677)				1 583	( )
	5534	за 20 20 г.	-	( )	5 677		( )				5 677	( )
Прочие	5514	за 20 21 г.	16	( )	117		(16)				117	( )
	5534	за 20 20 г.	52	( )	16		(52)				16	( )
Итого	5500	за 20 21 г.	1 063 417	(-)	5 338 244		(5 625 544)				776 117	(-)
	5520	за 20 20 г.	611 537	(-)	4 475 521		(4 023 641)				1 063 417	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *Расчеты с покупателями и заказчиками*	5541						
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	3 610 023	2 602 130		(3 194 045)	( )	(518 108)	2 500 000
	5571	за 20 20 г.	4 071 832	2 866 389		(3 328 198)	( )	( )	3 610 023
в том числе:	5552	за 20 21 г.	3 610 023	2 602 130		(3 194 045)	( )	(518 108)	2 500 000
заемные средства	5572	за 20 20 г.	4 071 832	2 866 389		(3 328 198)	( )	( )	3 610 023
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	397 636	4 812 622	-	(4 862 271)		518 108	866 095
	5580	за 20 20 г.	266 840	3 813 496	-	(3 682 719)			397 636
в том числе:	5561	за 20 21 г.	342 571	4 696 014		(4 807 206)			231 379
Расчеты с поставщиками	5581	за 20 20 г.	150 599	3 595 664		(3 403 692)			342 571
Заемные средства	5562	за 20 21 г.	41 080	61 165		(41 080)		518 108	579 273
	5582	за 20 20 г.	73 755	203 866		(236 541)			41 080
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 21 г.	13 966	55 443		(13 966)			55 443
	5583	за 20 20 г.	42 486	13 966		(42 486)			13 966
Прочие	5563	за 20 21 г.	19			(19)			-
	5583	за 20 20 г.	4	19		(4)			19
Итого	5550	за 20 21 г.	4 007 659	7 414 752	-	(8 056 316)		x	3 366 095
	5570	за 20 20 г.	4 338 672	6 462 053	-	7 010 917		x	4 007 659

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	3 255 079	2 392 948
Расходы на оплату труда	5620	152 148	132 072
Отчисления на социальные нужды	5630	44 735	35 431
Амортизация	5640	427 304	418 294
Прочие затраты	5650	97 234	75 919
Итого по элементам	5660	3 976 500	3 054 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 976 500	3 054 664

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	24 779	22 104	(24 779)		22 104
в том числе: оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	18 822	15 462	(18 822)		15 462
оценочное обязательство на годовой бонус	5702			( )		
оценочное обязательство на понесенные за год расходы	5703	5 957	6 642	(5 957)		6 642
Прочие оценочные обязательства	5704			( )		

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г.		За 20 20 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г.	5910			( )	
	20 20 г.	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 21 г.				( )	
	20 20 г.				( )	
и т.д.						

Руководитель _____ Чернов М.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 22 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЙВИСИ РУС»
ЗА 2021 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
4. Запасы 6
5. Дебиторская задолженность 7
6. Денежные средства и их эквиваленты 7
7. Прочие внеоборотные активы 7
8. Уставный капитал 7
9. Оценочные обязательства 8
10. Кредиторская задолженность 8
11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества 8
12. Прочие доходы и расходы 9
13. Расчеты по налогу на прибыль 9
14. Связанные стороны 10
15. Бенефициарные владельцы 11
16. Условные обязательства и условные активы 12
17. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г. 13
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АЙВИСИ РУС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 302026 г. Орел, ул. Итальянская, д. 6, пом. 1

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство напольных ПВХ покрытий в г. Орел

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 202 человека.

Состав совета директоров Общества на 31.12.2021 представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Дебюсшер Стефаан Мориц Ноэль	Член совета Директоров
Свен Амье	Член совета Директоров
Ян Верготе	Председатель совета Директоров

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Чернов Михаил Александрович	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 15 марта 2022 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет филиалов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет 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.

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 запасов и объектов основных средств проведена в ноябре – декабре 2021 г.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

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

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- 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.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда произведены.

Коммерческими признаются расходы организации, связанные с доставкой товаров покупателям, складским хранением и обработкой, а также прочие текущие расходы.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Существенные изменения в Учетную политику в 2021 году не вносились. В связи с вступлением в силу с 01.01.2022 нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет, изменения в учетную политику на 2022 год носят редакционный характер, а именно: заменены наименования (ФСБУ вместо ПБУ).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

У Общества нет действующих договоров лизинга на 31 декабря 2021 г.

У Общества нет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2021 г.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

У Общества не было материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

У Общества нет дебиторской задолженности, права по которой заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2021 г.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021г.	2020г.	2019г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	500	500	550
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	173	82	111
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	**673**	**582**	**661**

У Общества не было денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. были бы недоступны для использования.

Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доллар США (руб./долл.)	74,2926	73,8757	61,9057
Евро (руб./евро)	84,0695	90,6824	69,3406

На дату подписания годовой отчетности произошло существенное изменение курса валюты.

Курс ЦБ РФ на 15 марта 2022 г. составил:

Доллар США 115,1963 рублей;

Евро 127,2343 рублей.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.	2020г.	2019г.
Капитальные вложения по строительству завода	118 104	100 631	65 321
Авансы по внеоборотным активам без НДС	12 991	4 902	8 966
Отложенные налоговые активы	5 466	11 054	25 932
Итого	**136 561**	**116 587**	**100 219**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021г.	**2 256 487**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2020 г.	**2 256 487**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	242 283
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2019 г.	**2 014 204**

Доля полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 100%.

На 31 декабря 2021 г. 99,999995568% уставного капитала принадлежало ЗАО «ФЛОРИНГ XL BV» Нидерланды и 0,000004432% - ООО «КЕРАМА МАРАЦЦИ».

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам представлено в Таблице 7.

Резервы по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Долгосрочные	—	—	—
Краткосрочные	22 104	24 779	24 165
Итого	**22 104**	**24 779**	**24 165**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование показателей	**31 декабря 2021г.**	**31 декабря 2020г.**	**31 декабря 2019г.**
НДС	54 966	3 073	42 004
Налог на прибыль	-	-	-
Страховые взносы	-	-	(3)
НДФЛ	-	-	(14)
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог и прочие	(23)	(22)	-
Земельный налог	498	498	498
Водный налог	2		1
Экологический сбор	-	10 417	-
Итого	**55 443**	**13 966**	**42 486**

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

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

С деятельностью по производству и продаже линолеума связаны все основные доходы и расходы Общества.

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, услуг (за минусом НДС)**	**Себестоимость проданных товаров, услуг**	**Валовая прибыль**
Производство ПВХ напольных покрытий	4 374 054	3 773 956	600 098
Итого за 2021 год	**4 374 054**	**3 773 956**	**600 098**
Производство ПВХ напольных покрытий	3 640 321	2 883 659	756 662
Итого за 2020 год	**3 640 321**	**2 883 659**	**756 662**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Затраты на оплату труда	8 147	6 645
Отчисления на социальные нужды	2 192	1 685
Амортизационные отчисления	-	-
Командировочные расходы	-	-
Расходы на текущий ремонт и обслуживание	1 435	531
Расходы на услуги связи	925	1 082
Расходы на сертификацию	2 112	1 489
Расходы на отправку товара	19 992	4 015
Прочие затраты	3 729	436
Итого коммерческие расходы	**38 532**	**15 883**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2021 г.**	**2020 г.**
Затраты на оплату труда	74 305	69 806
Отчисления на социальные нужды	20 666	16 950
Командировочные расходы	537	707
Расходы на экологию и охрану труда	24 267	34 852
Расходы по аренде	1 552	4 061
Расходы на текущий ремонт	6 854	7 454
Страхование	6 920	5 597
Прочие расходы	28 911	15 695
Итого управленческие расходы	**164 012**	**155 122**

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	**Доходы за 2021 г.**	**Доходы за 2020 г.**
Курсовые разницы	12 881	-
Выручка от реализации прочего имущества	26 689	3 222
Прочие	401	-
Итого прочие доходы	**39 971**	**3 222**

Прочие расходы	**Расходы за 2021 г.**	**Расходы за 2020 г.**
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	-
Курсовые разницы	-	44 520
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	3 874	28 607
Прочие	289	304
Итого прочие расходы	**4 163**	**73 431**

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. 2021	**Сумма, тыс. руб. 2020**
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**234 014**	**311 583**
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	23 401	31 158
Постоянные разницы отчетного периода (ПНО)	**908**	**837**
Временные разницы отчетного периода, в том числе		
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива	(5 589)	(14 878)
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового обязательства	1 018	809
Налогооблагаемая прибыль налоговый учет	**197 379**	**179 264**

Ставка налога на прибыль	10%	10%
Налог на прибыль	**17 926**	**0**

Ставка по налогу на прибыль 10% приведена с учетом предоставления налоговой льготы для ООО «АйВиСи Рус» в рамках регионального инвестиционного проекта.

	На 31.12.2021 г.	**Срок погашения**
Сумма отложенного налогового актива	5 466	до 2024 года
Сумма отложенного налогового обязательства	12 047	до 2048 года

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Flooring XL BV	Beneluxstraat 1 5061 KD Oisterwijk The Netherlands	Участник Общества	99,999995568%	–
2.	ООО «Керама Марацци»	г. Орел, ул. Итальянская, д.5	Участник Общества	0,000004432%	–
3.	Дебюсшер Стефаан Мориц Ноэль	Deurle, Belgium	Генеральный директор ООО «ИНТЕРНЭШНЛ ВАЙНИЛ КОМПАНИ-ВОСТОК»	–	–
4.	Чернов Михаил Александрович	г. Санкт-Петербург, Россия	Генеральный директор	–	–
5.	Mohawk Industries, Inc.	160 South Industrial Blvd., Calhoun, GA 30701 P.O. Box 12069, Calhoun, GA 30703	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
6.	IVC BV	Nijverheidslaan 29 8580 Avelgelm Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
7.	ООО «ИНТЕРНЭШНЛ ВАЙНИЛ КОМПАНИ-ВОСТОК»	Россия, ЛО, д. Новосаратовка, ПЗ Уткина заводь, уч.1 МЛП КАД корп.3 пом, 5Н	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
8.	ООО «Юнилин»	г.Дзержинск , д.22 Россия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество		
9.	Unilin BV	Ooigemstraat 3 8710 Wielsbeke Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10.	Mohawk International Services	Ooigemstraat 3 8710 Wielsbeke Belgium	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Форма расчетов
Кредиторская задолженность перед другими связанными сторонами	3 128 374	3 840 893	4 160 292	безналичная
Дебиторская задолженность других связанных сторон	711 876	994 694	565 534	безналичная

Операции с другими связанными сторонами	2021 г.	2020 г.
Приобретение товаров, работ, услуг	217 345	450 666
Проценты за пользование займом	199 348	203 866
Выручка от реализации связанным сторонам	5 270 804	4 404 757
Направление денежных средств связанным сторонам	3 730 631	3 612 263
в том числе: на погашение займа	3 194 044	3 328 197
Поступление денежных средств от связанных сторон	8 155 039	7 092 755
в том числе: получение займа	2 601 418	2 866 389
пополнение уставного капитала	-	242 283

15. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Общество находится в 99,999995568% собственности компании «Флоринг XL Б.В.» (далее «Компания»), закрытое акционерное общество с ограниченной ответственностью, зарегистрированное по адресу Бенелюкстраат 1, 5061Д, Ойстервейк, Нидерланды, являющейся дочерним обществом, опосредованно находящимся в полной собственности Могавк Индастриз, Инк («Могавк»), компания, образованная в штате Делавэр и зарегистрированная на Фондовой бирже Нью-Йорка (Биржевой символ акций: МНК).

Ни один из акционеров не может владеть, прямо либо косвенно, долей, равной либо превышающей 25% капитала Могавк.

С учетом вышесказанного, согласно статьям 4,5 и 8, статье 6.1 Федерального закона от 07.08.2011 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее, «Федеральный закон»), следующих лиц можно считать бенефициарными собственниками или, при иных обстоятельствах, лицами, способными контролировать действия Могавк: Джеффри Скотт Лорбербаум, Генеральный директор Мохаук, и Джеймс Ф. Бранк, Финансовый директор Могавк; необходимая информация о каждом бенефициаре указана в таблице ниже.

№	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	Jeffrey Scott Lorberbaum **Джеффри Скотт Лорбербаум**	США	25.10.1954	Номер паспорта: 529379359, Дата выдачи: 30 июня 2015, Действителен до: 29 июня 2025	США, 1409 Лексингтон Роуд, Чаттануга, штат Теннесси, 37405	-

2	James F. Brunk **Джеймс Ф. Бранк**	США	09.04.1965	Номер паспорта: 561975099, Дата выдачи: 24 января 2018, Действителен до: 23 января, 2028	США, 251 Мисти Хилл Трейл, Даллас, штат Джорджия 30132	-

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Проведение специальной военной операции на Украине оказывает существенное влияние на условие ведения бизнеса в 2022 году, в том числе введение санкций в отношении России, изменение курса валюты.

В настоящее время невозможно определить результаты этого влияния. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, 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. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретаций и требований соблюдения налогового законодательства.

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. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Против Общества существенных исков нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

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.

В связи с ростом геополитической напряженности, проведением специальной военной операции на Украине, изменились условия проведения валютных операций, снижение курса рубля относительно валют доллар США и евро, и другие изменения в законодательстве Российской Федерации и других стран в отношении Российской Федерации. Данное событие может оказывать влияние на деятельность российских организаций в разных сферах деятельности и, как следствие, негативно повлиять на возникшие экономические связи между организациями.

Компания оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года. Компания продолжает хозяйственную деятельность в 2022 году с учетом изменений законодательства. На текущий момент нет достаточной уверенности надежно оценить в денежном выражении эффект последствий на деятельность компании текущего года.

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и Совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Общество приобретает существенную часть сырья в валюте (импорт). Руководство считает, что Общество в некоторой степени подвержено влиянию валютного риска. Информация об изменении курса валюты расчетов приведена в п.6.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года.

2.2. Кредитный риск

Общество в некоторой степени подвержено влиянию кредитного риска, так как использует значительную часть заемных средств. Срок погашения основной их части более 12 месяцев.

Общество находится под влиянием изменения ключевой ставки Банка России. Ключевая ставка Банка России на 31.12.2021 составляла 8,5%, на дату утверждения отчетности 15.03.2022 – 20%.

2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Другие риски

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Существуют риски в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине. Существуют риски своевременной поставки импортного сырья в связи с изменениями валютного законодательства в связи с проведением специальной операции на Украине.

Существуют риски затруднения логистических потоков в связи с проведением специальной операции на Украине, а также затруднения расчетов с экспортными клиентами в связи с введением санкций в отношении России и ответных санкций РФ

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Общество импортирует товары иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличением сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок:

Существуют правовые риски в отношении изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, связанные с проведением специальной операции на Украине, которые могут оказать влияние на деятельность Общества.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими правовыми и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы бизнеса для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению 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 российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества полагает, что ситуация с проведением специальной операции на Украине может негативно повлиять на объем экспорта товаров.

Настоящая 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 их оценок руководством.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «АЙВИСИ РУС» М.А. Чернов

15 марта 2022