

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Белые Росы» за 2021 год

1. Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Белые Росы».

Сокращенное наименование: ООО «Белые Росы».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", по решению единственного учредителя от 19.01.2011 № 6.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц за основным государственным номером 1202300061336

ООО «Белые Росы» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

Адрес: 350063, Краснодарский край, Краснодар г, ул. им. Мачуги В.Н., дом 108, офис 104.

Телефон: 8 (861) 204-02-36

Правовое положение ООО «Белые Росы», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности управляющей компании общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Белые Росы» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Функцию единоличного исполнительного органа осуществляет ООО Группа Компаний «Точно» на основании договора оказания услуг о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 21.11.20г

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является Ревизионная комиссия Общества.

Учредителем Общества с долей участия 51% является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Точно», с долей участия 49% - Амосов Николай Андреевич.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не является дочерней организацией.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания участников.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;

- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положениями и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества годовым Общим собранием участников Аудитором Общества утверждено ООО «ПрестижАудит».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрестижАудит»
Краткое наименование	ООО «ПрестижАудит»
Юридический адрес	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Адрес по месту нахождения	350051, г. Краснодар, ул. Монтажников, д.1/4 офис 404
Номер и дата свидетельства регистрации	№ 10159 от 23.12.2014 г.
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1142308014815 от 10.12.2014 г.
Телефон/факс E-mail	(861) 298-07-01, (861)298-07-02 audit@business-yug.ru
ИНН / КПП	ИНН 2308216616 КПП 230801001
Генеральный директор	Погорелова Галина Олеговна

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества «Белые Росы».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).
- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Денежные средства	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021

Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2021
-----------------------------------	------------

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По полностью с амортизированным объектам основных средств амортизация не начислялась.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Резерва под обесценение не создавался (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам

Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

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 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. Обществу предоставлялись заемные средства на общую сумму – 611 000 000 руб. Сумма процентов за пользование предоставленными заемными средствами за период составила 6 072 168,22 руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Информация о векселях и облигациях

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

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 России от 13.12.2010 № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
Убыток за 2021 г.	55 726,13	11 145,23		

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете убытков по итогам 2021г Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 11.1 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- как доход от экономии застройщика;
- как доход от реализации объектов недвижимости.

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Затраты на строительство формируются на счете 08.33.1 «Строительство инвестиционных объектов подрядным способом», затраты на содержание заказчика формируются на счета 08.33.3 «Содержание заказчика-застройщика»

3. Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 201 044 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	194 637 020,44
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	269,00
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по авансам выданным	6 398 262,73
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	8 846,36
Итого	
В том числе просроченная	201 044 398,53

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная дебиторская задолженность составила 0 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность Общества составила 15 6666 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15 666 222,85

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2021
в том числе просроченная	
Итого	15 666 222,85
В том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2021 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

- а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;
- б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;
- в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;
- г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;
- д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Резервный фонд

Резервный фонд создан в соответствии с Уставом Общества в размере 5 % от уставного капитала Общества.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков не создавался в связи с отсутствием в штате сотрудников.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя		Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс.	± %

	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)	руб. (гр.3- гр.2)	((гр.3- гр.2) : гр.2)
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	–	449 489	–	49,1	+449 489	–
в том числе:						
основные средства	–	–	–	–	–	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	36	465 384	100	50,9	+465 348	+12 927,3 раза
в том числе:						
запасы	6	–	16,7	–	-6	-100
дебиторская задолженность	11	201 044	30,6	22	+201 033	+18 276,7 раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	19	261 263	52,8	28,6	+261 244	+13 750,7 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	6	-38	16,7	-<0,1	-44	↓
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	704 408	–	77	+704 408	–
в том числе:						
заемные средства	–	704 408	–	77	+704 408	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	30	210 503	83,3	23	+210 473	+7 016,8 раза
в том числе:						
заемные средства	30	–	83,3	–	-30	-100
Валюта баланса	36	914 873	100	100	+914 837	+25 413,1 раза

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		

			(гр.3-гр.2)	
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,17	-<0,01	-0,17	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: не менее 0,45 (оптимальное 0,55-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	5	-24 076,61	-24 081,61	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение: не более 1,22 (оптимальное 0,43-0,82).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,17	-0,97	-1,14	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	0	-11 828,66	-11 828,66	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,17	0,77	+0,6	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	1	–	-1	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	1	0,51	-0,49	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,53	0,56	+0,03	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	1	–	-1	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент	1	0,23	-0,77	Отношение краткосрочной

краткосрочной задолженности				задолженности к общей сумме задолженности.
-----------------------------	--	--	--	--

Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,2	2,21	+1,01	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1	2,2	+1,2	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,63	1,24	+0,61	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020	2021	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	—	—	—	—
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	—	—	—	—
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	—	—	—	—
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	-100	—	+100	↑
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR),	—	-1,5	-1,5	—

коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.				
--	--	--	--	--

Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020	2021	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	–	–	–	–	–
2. Расходы по обычным видам деятельности	2	–	-2	-100	1
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-2	–	+2	↑	-1
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2	-34	-32	↓	-18
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-4	-34	-30	↓	-19
6. Проценты к уплате	–	22	+22	–	11
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	–	11	+11	–	6
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-4	-45	-41	↓	-25
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-4	-45	-41	↓	-25
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-44	x	x	x

По итогам 2021 года Общество получило убыток в размере 45 тыс. руб. Убыток возник в связи с отражением внереализационных расходов

Оценка стоимости чистых активов в целях сравнения их стоимости и размера уставного капитала позволила сделать следующие выводы:

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составила - 38 тыс. руб

Платежи за загрязнение окружающей среды.

За 2021 год плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 0 т. р.

4. 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 России от 29.04.2008 № 48н.

Перечень аффилированных лиц.

1. Участники.
2. Члены Совета директоров.
3. Руководитель.

Таблица. Информация об участниках.

№ п/п	ФИО/наименование участника	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Амосов Николай Андреевич	49
2.	ООО «Группа Компаний Точно»	51

В 2021 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

5. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

6. Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);
- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);
- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);
- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011);

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Согласно Постановления Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях

ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции», ООО «Белые Росы» не входит в состав предприятий наиболее пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции, основной ОКВЭД 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика. Общество по основному виду деятельности не попало в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторым странам были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество оценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось. Рабочие места сохранены в полном объеме.

8. Непрерывность деятельности предприятия.

ООО «Белые Росы» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Белые Росы» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы

№ п/п	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период (тыс. руб.)
1	Электрическая энергия	-
ИТОГО:		-

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2021г. отсутствовали.

11. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски

Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации	
Изменение цен на <u>приобретаемые</u> товары, работы, услуги	+	<p>В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:</p> <p>« + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.</p> <p>« - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.</p> <p>« 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации</p>
Изменение цен на <u>реализуемые</u> товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	+	
- евро	+	
- доллар США	+	
- другая:	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	Предоставленные займы, тыс. руб.	Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.	Сомнительная дебиторская задолженность, тыс. руб.	Выпущенные векселя, руб.	Предоставленные поручительства, тыс. руб.
<i>Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие просроченной задолженности</i>	-	-	-	-	-
<i>Наличие обеспечения:</i>					

- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие недееспособных должников (физлиц)	-	-	-	-	-

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	<i>Истек (просроченные), тыс. руб.</i>	<i>До 1 месяца, тыс. руб.</i>	<i>1-3 месяца, тыс. руб.</i>	<i>3 месяца – 1 год, тыс. руб.</i>	<i>1-3 года, тыс. руб.</i>	<i>Свыше 3 лет, тыс. руб.</i>
Полученные кредиты						
из них с обеспечением						
Полученные займы						
из них с обеспечением						
Кредиторская задолженность						
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные		

риски		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество товаров высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация является членом саморегулируемых организаций