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

г. Москва 18 марта 2022 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИЛЛЮМИНА РУС» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИЛЛЮМИНА РУС» было образовано в 2019 году (Свидетельство о государственной регистрации № 1197746529584 от 27.08.2019).

Общество зарегистрировано по адресу: 119435, Москва г, переулок Большой Саввинский, дом 12, строение 8, офис 8. Юридический адрес совпадает с фактическим.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело обособленных подразделений.

Бенефициарным владельцем Компании является :

Компания Иллюмина Инк. является публичной компанией и представлена на фондовой бирже NASDAQ. Физических лиц, владеющих более, чем 20% акций компании, нет.



Основным видом деятельности ООО «ИЛЛЮМИНА РУС» согласно Уставу является Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (82.99).
Дополнительными видами деятельности ООО «ИЛЛЮМИНА РУС» согласно Уставу являются:

- Торговля оптовая программным обеспечением (46.51.2)
- Торговля оптовая промышленными химикатами (46.75.2)
- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)

- Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем (62.02.1)
- Деятельность рекламная (73.1)
- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (73.20)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

1.2. В отчетном периоде основной деятельностью Общества являлось исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20) и деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99). Указанные услуги оказывались по договору б/н от 01.05.2020 г. с компанией «Illumina Netherlands B.V.

1.3. Численность работающих в Компании на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составила 10 и 5 человек, соответственно.

1.4. Исполнительным органом Общества с 12.07.2019 г. является Генеральный директор Рассохин Тимофей Игоревична основании Протокола собрания участников Общества. Полномочия генерального директора продлены с 16 июня 2021 года на основании Протокола Внеочередного собрания участников Общества.

II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Организация бухгалтерского учета

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

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

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществляется специализированной компанией ООО «Делойт Консалтинг» на основании договора оказания услуг № ТАХ 2020/71147 от 31.03.2020.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С:Предприятие 8.3

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала 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.

2.4. Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств в 2020-2021 году не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, а также денежных средств, проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, соответственно.
Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.6. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

2.7. Учет основных средств

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

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Руководством были установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. (ред. от 27.12.2019):

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От (минимум)	**До (максимум)**
Машины и оборудование	3	15

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов (далее – «материалы») ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб. учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

2.10. Учет доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от:

- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20);
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

Указанные услуги оказывались по договору б/н от 01.05.2020 г. с компанией «Illumina Netherlands B.V.

Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

2.11. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- управленческие расходы.

Управленческие расходы формируются из следующих статей:

- Расходы на аренду помещений;
- Административно-управленческие расходы (в том числе хозяйственные);
- Расходы по оплате информационных и консультационных услуг;
- Телекоммуникационные услуги;
- Прочие расходы связанные с оказанием услуг (командировочные, представительские).

Прочими расходами являются:

- расходы на услуги банков;
- проценты к уплате;
- курсовые разницы.

2.12. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
  - Выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- На оплату неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

2.14. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» (неисключительные права использования ПО) по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение

срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные со страхованием на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

- равномерно с начала действия договора страхования и до окончания его действия;

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

2.15. Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2.16. Учет налога на прибыль

Учета налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина чистой прибыли за отчетный период определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (т.е балансовым методом).

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Раскрытие существенных показателей

Существенность определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2019 года	**На 31 декабря 2020 года**	**Поступило**	**Выбыло**	**На 31 декабря 2021 года**
Машины и оборудование	0	100	209		309
Итого	**0**	**100**	**209**		**309**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Машины и оборудование	60	-	-
Итого	**60**	-	**-**

Инвентаризация основных средств на 31.12.2021 не производилась.

Общество арендует следующее офисное помещение и два парковочных места по адресу: г. Москва, Большой Савинский переулок, д.12, строение 8 по договорам субаренды с ООО «Ключ» № Ш-65 от 01.06.2020 г. и ШП-16 от 26.06.2020 г.

тыс. руб.

Арендуемый объект	Оценочная стоимость
Офисное помещение № 8	2 317
Парковочные места	480
ИТОГО:	**2 797**

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты *(строка 1250 Бухгалтерского баланса)*

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом, что соответствует значению строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020.:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Текущие счета в банках	619	541	1
в том числе:			
в российских рублях	619	541	1
Итого	**619**	**541**	**1**

3.3. Дебиторская задолженность *(строка 1230 Бухгалтерского баланса)*

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

тыс. руб

	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Покупатели и заказчики	6,286	7,780	2
Расчеты по налогам, взносам и сборам	2,931		
Авансы выданные	2,706	2,466	
Прочие			
Итого	**11 923**	**10 246**	**2**

.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом

тыс. руб

	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Обеспечительный платеж по аренде помещения	54	0	0
Итого	**54**	**0**	**0**

В 2021 году задолженность обеспеспечительный платеж по арендной плате был признан долгосрочной задолженностью, в связи с возвратом суммы платежа при расторжении договора аренды.

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

3.4. Уставный капитал *(строка 1310 Бухгалтерского баланса)*

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

3.5. Заемные средства

Долгосрочные займы и кредиты (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных займов на 31.12.2021 в сумме 8 164 тыс. руб., 31.12.2020 г. в сумме 7 388 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб. соответственно, отражена задолженность по договору займа от 31.01.2020 с компанией «ILLUMINA NETHERLANDS B.V.», включая начисленные проценты в общей сумме 735 тыс. руб. со сроком выплаты до 31.12.2030 года.

3.6. Кредиторская задолженность *(строка 1520 Бухгалтерского баланса)*

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

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Поставщики и подрядчики	1,199	-	-
Задолженность по налогам и сборам	1,465	2,192	-
Итого	**2,664**	**2,192**	**-**

Раскрытие информации о доходах и расходах Общества

Выручка в разрезе обычных видов деятельности Общества за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	**2020 год**
Маркетинговые услуги	110,119	38,509
Итого	**110,119**	**38,509**

Управленческие расходы Общества за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	**2020 год**
Расходы на оплату труда	(75,727)	(25,471)
Бухгалтерское сопровождение, консультационные услуги	(7,004)	(5,089)
Командировочные расходы	(5,758)	(614)
Компенсация за личный автомобиль	(3,376)	-

Аренда помещений	(2,568)	(938)
Представительские расходы	(627)	(5)
Добровольное личное страхование	(474)	(253)
Такси	(385)	(17)
Расходы на услуги связи	(323)	(44)
Расходы на обучение сотрудников	(206)	(17)
Добровольное страхования жизни и здоровья	(205)	-
Материальные расходы	(183)	(1)
Расходы на медицинский осмотр сотрудников	(131)	(2)
Прочие управленческие расходы	(63)	-
Амортизация	(60)	-
Компьютерное оборудование	(36)	-
Средства обеспечения безопасности	(6)	-
Неисключительные права на ПО	(4)	(7)
Итого	**97,136**	**32,458**

3.7. Прочие доходы и расходы *(строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)*

Прочие расходы Расходы/доходы от продажи иностранной валюты и курсовые разницы отражены в отчетности в соответствии с учетной политикой развернуто.

Прочие доходы Общества за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	**2020 год**
Положительные курсовые разницы	1,641	330
Прочие доходы	-	2
Итого	**1,641**	**332**

Прочие расходы Общества за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	**2020 год**
Отрицательные курсовые разницы	(2,233)	(34)
Расходы, связанные с продажей(покупкой) валюты	(1241)	
Расходы на услуги банков	(501)	(220)
Списание выделенного НДС	(303)	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	(23)	
Прочие внереализационные расходы	(5)	
Штрафы пени неустойки	(1)	
Итого	**(4,307)**	**(254)**

3.8. Налог на прибыль *(строка 2410 Отчета о финансовых результатах)*

Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета по результатам 2021 г. Обществом получена прибыль.

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

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	**9,851**	**5,864**
Условный расход по налогу на прибыль	**1,970**	**1,173**
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	8,031	2,430
по нормируемым расходам	18	14
Итого	**8,039**	**2,444**
Постоянные налоговые доходы:		
Итого	**-**	**-**
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по прочим резервам	(58)	57
Признание убытка прошлых лет	-	(2)
Итого	**(58)**	**55**
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:		
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	30	(20)
Итого	**30**	**(20)**
Итого отложенный налог на прибыль	**(28)**	**35**
Итого текущий налог на прибыль	**10,037**	**3,652**
Налог на прибыль	**(10,009)**	**(3,617)**

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов.

3.9. Курсы валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года

Доллар США	74,2926	73,8757	61.9057

(Тысячи руб)	*2021 год*	*2020 год*	*2019 год*
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(291)	445	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(129)	(22)	-
ИТОГО:	(420)	423	-

IV. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Юридические лица, нерезиденты:

Связанные стороны	**Характер отношений**	**Вид опера-ции**	**Стоимост-ная оценка операции**	**Условия, сроки и форма расчетов**	**Стоимостная оценка незавершенной операции на конец отчетного периода**	**Величина резерва по сомни-тельным долгам**	**Величи-на списан-ной дебиторс-кой задолже н-ности**
2021 год							
«ИЛЛЮМИНА ГМБХ.»	Является учредителем ООО «Иллюмина Рус» (владеет 1% уставного капитала,	-	-	-	-	-	-

	стоимостью 100 руб.)						
«ИЛЛЮМИНА НЕДЕРЛАНДС БИ. ВИ.	(владеет 99 % уставного капитала, стоимостью 9 900 руб.)	-	-	-	-	-	-
«ИЛЛЮМИНА НЕДЕРЛАНДС БИ. ВИ.	Владеет уставным капиталом ООО «Иллюмина Рус» Доля участия – 99%.	Выручка	1 492 тыс. долларов	Расчеты в денежной форме	На 31.12.2021 г. задолженность 6286 тыс. руб.	-	
«ИЛЛЮМИНА НЕДЕРЛАНДС БИ. ВИ.	Владеет уставным капиталом . ООО «Иллюмина Рус» Доля участия – 99%.	Займы	110 тыс. долларов	Расчеты в денежной форме	На 31.12.2021 г. задолженность 8 164 тыс. руб.	-	-

Физическое лицо – Рассохин Тимофей Игоревич, Генеральный директор Общества.

Согласно п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и с разбивкой по определенным видам выплат за 2021.

Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 26,052 тыс. руб. Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения. В 2020 году сумма вознаграждений составила 10,159 тыс. руб. В 2019 году выплаты в адрес Генерального директора не производились.

V. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Компании в связи с тем, что большая часть бизнеса Компании связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями со стороны США, стран Еврозоны и примкнувших к ним государств.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Компании не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Компании.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.
Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2021 года составил 8,39% против 4,91% в 2020 году.
В соответствии с прогнозом Центрального Банка РФ, по итогам 2022 года показатель инфляции планируется на уровне около 12,54%. Таким образом, в 2021 году инфляционный риск может повлиять на отдельные статьи расходов и доходов.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Компании. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам отразятся на положении Компании.
Валютные риски для Компании являются средними, поскольку Компания держит денежные средства на рублевых счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Компании и его ликвидности, так как на 31.12.2021 присутствуют обязательства по кредитам, а также кредиторская задолженность в валюте.

Кредитный риск

Кредитный риск Компании — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору или нарушения контрагентами обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Компания имеет долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может существенно повлиять на текущую деятельность Компании. Также это повлияет на получение Компанией кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Компании.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

VI. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.
Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО Иллюмина Рус сложно оценить.

Генеральный директор _____ Т. И. Рассохин
18.03.2022