

ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

2021 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАТ ГЛОБАЛ».

1.2. Общество создано 22 ноября 2000 года;

1.3. Местонахождения и почтовый адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом № 1, строение 2, помещение 19;

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

1.5. Основной государственный номер – 1037739476312;

1.6. Уставной капитал общества составляет – 1 139 тыс. руб.;

1.7. Среднегодовая численность за:

2021 год -341 человек;

2020 год -298 человек.

1.8. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресу:

121099, г. Москва, Новинский бул., д. 8;

143521, Московская обл, Истринский р-н, Давыдовское д, Дачная ул., 4

Обособленные подразделения Общества поставлены на учет в налоговых органах. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ОБЩЕСТВА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Уставный капитал общества на 01 января 2021 года составляет 1 139 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

Демин Е.В. – 47,0519% долей уставного капитала номинальной стоимостью 536 тыс. руб.;

Белоус Е.Ю. – 47,0519% долей уставного капитала номинальной стоимостью 536 тыс. руб.;

Европейский Банк Реконструкции и Развития – 3,8462% долей уставного капитала номинальной стоимостью 44 тыс. руб.

Железнов А.Ю. – 1,3% долей уставного капитала номинальной стоимостью 15 тыс. руб.;

Злобин А.В. – 0,75% долей уставного капитала номинальной стоимостью 9 тыс. руб.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Демин Евгений Валерьевич.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

3.1. Способы ведения учета

3.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Первоначальная стоимость нематериальных активов полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которое производится линейным способом в течение срока полезного использования НМА
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Способ определения амортизации не изменяется
Переоценка нематериальных активов	Объекты нематериальных активов не подлежат переоценке.

3.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы

Принятые организацией сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ	Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности Организации.
Способы списания расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам	Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

3.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств	Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
--	---

(оплату) не денежными средствами	<p>Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей.</p> <p>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.</p>
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	<p>Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом норм постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1.</p> <p>Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей</p>
Амортизация объектов основных средств	По всем вновь приобретенным объектам основных средств начисление амортизации производить линейным способом.
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	<p>Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей за отчетный период отражается по кредиту счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетами учета затрат.</p> <p>При переходе права собственности на предмет лизинга первоначальная стоимость формируется исходя из суммы перечисленной выкупной стоимости без учета ранее выплаченных лизинговых платежей.</p>
Переоценка основных средств	Не проводить переоценку объектов основных средств
Арендованные основные средства	<p>Стоимость арендованного основного средства, отраженная на забалансовом счете 001 по сумме арендных платежей пересматривается в случае изменения цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади.</p> <p>Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).</p>

3.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая в свою очередь признается как сумма фактических затрат организации на их приобретение</p> <p>Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым определяется и не определяется их текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02).</p> <p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной</p>
--	--

	стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Высоколиквидные финансовые вложения	Высоколиквидные финансовые вложения - например, депозиты - Организация признает денежными эквивалентами, за исключением депозитов, размещенных в банке. Такие депозиты Организация признает в качестве финансовых вложений.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	<p>При формировании фактической себестоимости товаров, все затраты, связанные с поступлением товаров, собираются непосредственно на счете 41 "Товары" в разрезе полученных партий товаров. (Без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»).</p> <p>Затраты по доставке товаров до склада, в случае если они не включены в цену товаров, установленную договором, учитываются на отдельном субсчете «ДР» к соответствующему счету учета товаров. Если приобретается несколько видов товаров и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных номенклатур, такие расходы распределяются с субсчета «ДР» между товарами пропорционально их количеству в накладной.</p> <p>Аналогично включаются ТЗР в стоимость МПЗ</p> <p>При отпуске ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).</p>
---	--

3.1.6. Кредиты и займы

Классификация по сроку	<p>Кредиты и займы, срок погашения которых наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной задолженности.</p> <p>Кредиты и займы, срок погашения которых наступает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности.</p>
------------------------	--

3.1.7. Оценочные обязательства

Виды оценочных обязательств	Организация формирует следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков; оценочное обязательство на выплату премий
Порядок формирования	<p>Предполагаемая сумма расходов для выполнения обязательств по выплате отпускных оценивается ежемесячно – на последнее число каждого месяца.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником Организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние 12 месяцев. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства на выплату премий: годовая, квартальная, месячная, разовая премия - сумма оценочного обязательства определяется исходя из 100% выполнения КРІ сотрудниками за отчетный период.</p> <p>Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.</p>

3.1.8. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товары, продукцию, работы, услуги.
---------------------------------------	---

	Скидки, полученные от поставщиков, учитываются на счете 91.1 «Прочие доход» и отражаются свернуто с себестоимостью в отчете о финансовых результатах.
--	---

3.1.9. Признание расходов

Порядок признания и коммерческих и управленческих расходов	<p>Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности расходы на продажу отражаются в составе коммерческих расходов.</p> <p>Управленческие расходы отражаются по счету 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе отдельной строки Отчета о финансовых результатах</p> <p>Скидки, предоставленные покупателям, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются свернуто с выручкой в отчете о финансовых результатах.</p>
--	---

3.1.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
--	---

3.1.11. Учет операций с брокером по сделкам с валютой, в том числе финансовых инструментов срочных сделок

Порядок отражения и формирования результатов по сделкам с Финансовыми инструментами	<p>Сделки, заключенные на Московской бирже (валютная секция) через брокера, в частности, сделки СВОП являющиеся поставочными и имеющие коды USD/RUB, EUR/RUB, не считаются обычными сделками купли-продажи валюты, а рассматриваются, как сделки кредитования/вложения средств, и отражаются в бухгалтерском учете в зависимости от назначения сделки (получение средств/выдача средств).</p> <p>Доходы и расходы по операциям с инструментами срочных сделок отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы».</p> <p>Проценты по указанным операциям отражаются в составе показателя строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в отчете о движении денежных средств</p>
---	---

Изменения в учетной политике

В течение отчетного периода в Учетную политику общества изменения не вносились

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

-исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – от 10-ти до 20-ти лет;

-исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 2-х до 5-ти лет;

-исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 5-ти до 10-лет.

Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении НИОКР представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

-машины и оборудование – от 2-х до 10-ти лет;

-офисное оборудование – от 2-х до 10-ти лет;

-транспортные средства – от 3-х до 10-ти лет;

-производственный и хозяйственный инвентарь – от 3-х до 25-ти лет.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной части Пояснений.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Итого долгосрочные:	129 083	130 122	133 533
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	126 358	126 358	126 358
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 725	3 764	7 175
Итого краткосрочные:	39 631	1 646	160
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	39 631	1 646	160

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Получен ное обеспече ние
	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020 , тыс. руб.	На 31.12.2019 , тыс. руб.			
Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	37 287	1 646	160			-
Демин Евгений Валерьевич	37 000	-	-	30.11.2022	10,5%	-
Корнилова Ирина Владимировна	287	-	-	30.12.2022	10,75%	-
ООО «Биоплант»– связанная сторона	1 450	-	-	26.09.2022	8,5%	
Мелехова Ирина Витальевна ЧЛ- несвязанная сторона	894	-	-	31.12.2022	10%	
Итого предоставленные займы краткосрочные	39 631	1 646	160	-	-	-
Займы, выданные связанным сторонам – работникам организации	-	490	3 901			-
ЯРФЛЕКСА ООО – несвязанная сторона	2 725	3 274	3 274	Сентябрь 2023	6,75%- 9,5%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	2 725	3764	7 175	-	-	-

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Прочие внеоборотные активы

В данной строке отражены долгосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды (в размере 33 294 тыс. руб.), расходы будущих периодов в части неисключительных прав использования программ для ЭВМ, сертификации товаров.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021 г создан в размере 2 674 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки составляет 2 356 тыс. руб.:

НДС при приобретении основных средств – 647 тыс. руб.;

НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 153 тыс.руб.;

НДС по приобретенным услугам – 1 514 тыс. руб.;

НДС, уплачиваемый налоговым агентом – 42 тыс. руб.

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2022 г.

Показатель	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.
НДС по приобретенным ценностям	2 356	4 112	5 862

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.
Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам)	1 954 276	2 299 937	2 325 572

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2 431 405	(131 468)	-	2 075 455	(121 179)
	за 2020 г.	2 460 328	(134 756)	-	2 431 405	(131 468)
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	2 185 019	(112 149)	-	1 585 558	(111 757)
	за 2020 г.	1 946 467	(118 938)	-	2 185 019	(112 149)
Авансы выданные	за 2021 г.	6 453	(371)	-	28 064	(236)
	за 2020 г.	34 363	(4 605)	-	6 453	(371)
Налоги и сборы	за 2021 г.	11 978	-	-	48 679	-
	за 2020 г.	34 879	-	-	11 978	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2021 г.	28 644	-	-	85 439	-
	за 2020 г.	8 395	-	-	28 644	-
Прочая	за 2021 г.	199 311	(18 948)	-	327 715	(9 186)
	за 2020 г.	436 224	(11 213)	-	199 311	(18 948)
Итого	за 2021 г.	2 431 405	(131 468)	-	2 075 455	(121 179)
	за 2020 г.	2 460 328	(134 756)	-	2 431 405	(131 468)

По состоянию на 31.12.2021 г. строка Прочая задолженность составила 318 529 тыс. руб. Из них задолженность по дивидендам от дочерних компаний составила 241 989 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе строка «Прочая задолженность» включает сумму расчетов с персоналом по прочим операциям.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	260 644	139 380	131 468	2 078	197 744	62 988
в том числе:	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	219 145	107 387	112 149	1 375	119 507	569
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	21 997	21 353	371	702	66 022	61 417
прочая	19 502	10 303	18 948	-	12 215	1 002

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за период, тыс.руб.	Восстановлено резерва за период, тыс.руб.	Сумма резерва на конец периода, тыс.руб.
За 2021 год	(131 468)	(235)	10 464	60	(121 179)
За 2020 год	(134 756)	(7 972)	2 753	8 507	(131 468)
За 2019 год	(135 211)	(18 172)	329	18 298	(134 756)

Суммы резерва по сомнительным долгам, начисленные и восстановленные в одном отчетном периоде, показаны свернуто.

В отчетном периоде за счет ранее созданного резерва была списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 10 464 тыс. руб. Указанная сумма отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

В данной строке в сумме 16 739 тыс. руб. отражены прочие расходы будущих периодов, денежные документы, отложенный НДС по отгрузкам, по которым право собственности товары не перешло.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал образовался в результате разницы между номинальной стоимостью вклада в Уставной капитал и суммой денежного вклада.

Показатель	На 31.12.2021, тыс.руб.	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.
Добавочный капитал	35 373	35 373	35 373

Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные (в том числе задолженность по процентам) заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2021 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные кредиты	550 000	-	-	-	-
ПАО СБЕРБАНК	450 000	-	5,65% - 9,9%	20.01.2025	Поручительство во ООО "СПЛАТ" по договору поручительства П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженности и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
АО ЮниКредитБанк	30 000	-	8,8%	08.02.2023	Поручительство во ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженности и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
АО ЮниКредитБанк	70 000	-	8,8%	27.01.2023	Поручительство во ООО "СПЛАТ" по договору поручительства 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. поручительства в размере фактической задолженности и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»
Итого	550 000	-	-	-	-

долгосрочные заемные средства					
Итого краткосрочные займы	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	61 144	-		-	-
ОА «Райффайзенбан к» (овердрафт)	11 563	-	5,89% - 9,48%	11.02.2022	-
АО КБ «Ситибанк» (овердрафт)	12 815	-	6,76% - 10,24%	31.01.2022	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	35 050	-	Процентная ставка MosPrime+1,3 %	16.12.2022	-
ПАО СБЕРБАНК	1 330	-	5,65% - 9,9%	20.01.2022	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а П-9308-1 от 10.02.2021г. в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
АО ЮниКредитБанк	386	-	8,8%	15.01.2022	Поручительст во ООО "СПЛАТ" по договору поручительств а 001/0301Z/21 от 16.07.2021г. в размере фактической задолженност и ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛЬ»
Итого краткосрочные заемные средства	61 144	-	-	-	-
Итого заемные средства	611 144	-	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)	
Итого долгосрочные займы	37 000	-	-	-	-	
ООО «Сплат Онлайн»	37 000	-	7,5	30.06.2023	-	
Итого долгосрочные заемные средства	37 000	-	-	-	-	
Итого краткосрочные кредиты	705 274	-		-	-	
АО «Райффайзенбанк»	250 716	-	6,67% – 6,91%	28.03.2022	-	
ОА «Райффайзенбанк» (овердрафт)	27 106	-	6,64% - 9,64%	11.01.2021	-	
ОА «Райффайзенбанк»	26 092	-	8,10%-8,18%	26.02.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»	
АО КБ «Ситибанк»	19 000	-	8,05%	Не определено		
АО КБ «Ситибанк»	100 000	-	7,9%	31.05.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»	
АО ЮниКредитБанк	250 454	-	6,50%-8,00%	28.11.2021	-	
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	31 906		Процентная ставка MosPrime+1,3%	22.10.2021	-	
Итого краткосрочные займы	1 616	-	-	-	-	
ООО «Биоплант»	402	-	11,0%	01.11.2021	-	
ООО «Сплат Онлайн»	1 213	-	7,5%	Проценты 30.06.2023		
Итого	706 890	-	-	-	-	

краткосрочные заемные средства						
Итого заемные средства	743 890	-	-	-	-	

Наименование	Остаток задолженност и по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженност и по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок оконча- тельного погашени я по договору	Предостав- ленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	330 000	-	-	-	-
ОА «Райффайзенбан к»	130 000	-	8,10-8,18	26.02.2021	Поручительст во от ООО «СПЛАТ» по договору поручительств а 9905/S1 от 04/05/2018 в размере фактической задолженност и ООО «Сплат Глобал»
АО КБ «Ситибанк»	200 000	-	7,9	31.05.2021	Поручительст во от ООО «СПЛАТ» по договору поручительств а от 31.07.2018 в размере фактической задолженност и ООО «Сплат Глобал»
Итого долгосрочные заемные средства	330 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	665 933	-		-	-
ПАО Сбербанк	62 172	-	8,7% – 9,4%	21.02.2020	-
АО «Райффайзенбан к»	137 508	-	8,85% – 9,25%	19.05.2020	-
ОА «Райффайзенбан к» (овердрафт)	29 729	-	9,43% - 9,73%	11.01.2020	-
ОА «Райффайзенбан к»	435	-	8,10-8,18	Проценты (срок погашения % - 15.01.2020)	-

АО КБ «Ситибанк»	187 000	-	7,15% - 8,92%	Не определен о	
АО ЮниКредитБанк	230 780	-	7,73%	28.11.2021	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	18 309	-	Процентная ставка MosPrime+1,3 %	28.05.2020	-
Итого краткосрочные займы	422	-			-
ООО «Биоплант»	422	-	11,0	01.06.2020	-
Итого заемные средства	996 355	-	-	-	-

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	37 000	-	550 000
	за 2020 г.	330 000	(126 000)	37 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	330 000	(126 000)	-
займы	за 2021 г.	37 000	-	550 000
	за 2020 г.	-	-	37 000
прочая	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	2 811 420	-	2 159 000
	за 2020 г.	2 199 311	126 000	2 811 420
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	1 441 832	-	1 632 682
	за 2020 г.	1 083 891	-	1 441 832
авансы полученные	за 2021 г.	32	-	32
	за 2020 г.	8 118	-	32
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	149 326	-	133 717
	за 2020 г.	138 736	-	149 326
кредиты	за 2021 г.	705 274	-	61 144
	за 2020 г.	665 933	126 000	705 274
займы	за 2021 г.	1 616	-	-
	за 2020 г.	422	-	1 616
Задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	690	-	23 380
	за 2020 г.	43 111	-	690
Задолженность перед учредителями	за 2021 г.	113 742	-	251 190
	за 2020 г.	246 158	-	113 742
прочая	за 2021 г.	398 908	-	56 855
	за 2020 г.	12 942	-	398 908
Итого	за 2021 г.	2 848 420	-	2 709 000
	за 2020 г.	2 529 311	-	2 848 420

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Общество не имеет.

Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличной части Пояснений.

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается, списание суммы начисленного оценочного обязательства по премиям строками «Оценочные обязательства по премиям» и «Оценочные обязательства по страховым взносам с премий». Списание излишне начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников. Размер списания составляет 6 730 тыс. руб.

5. Расшифровка забалансовых счетов на 31.12.2021

Арендованные основные средства

Остаток по счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2021 г. года составляет 973 689 тыс. руб. Остаток по счету 001.С «Арендованное имущество, сданное в субаренду» - 44 549 тыс. руб.

В оценке по стоимости, указанной в договоре:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)
Родник	Договор № 13-04-03-М от 01.04.2013 г.	Автомат для чистки обуви Royal chrome	58	58	59
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	141	152	117
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	141	152	117
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик EFG 215 -464 DZ/ FN516515 в компл. с аккумуляторами 684475 и Зар.уст-вом 93789130	0	3 174	2 427
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154023	0	0	6
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154025	0	0	6
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154027	0	0	6

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	3У SLH090 24/60L-B6954082	0	0	6
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	3У SLH090 24/60L-B6954083	0	0	6
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	3У SLH090 24/60L-B6954088	0	0	6
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-1070 DZ/91107670 в компл. с аккумуляторами 674588 и заряд. устр.93786641	0	3 174	2 427
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-91108109 в компл. с заряд. устр.93787471 и аккумуляторами 677481	0	3 174	2 427
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT320-12020 DZ/91064925 в компл. с заряд. устр.93675564 B-L93661949 /775Ah/90F для E	0	-	2 427
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка 20-G115 w42/98254957 B-C81154027 АКБ24/375 3У SLH090 24/60	0	649	485
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE 120 98254958 в комплекте с АКБ C81154025 и 3У B6954083	0	649	485
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE120-G115 w42/ 98254959 B-C81154023 АКБ 24/375 L-B6954088 3У SLH090 24/60	0	649	485
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрический ричтрак Jungheinrich ETV 214-1070DZ/911411973 B-GO01003235 АКБ 48/775 L-B657080 3У48/8	0	2 770	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Стол одинарный перекастной для ETV 3711009804	0	11	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98322810 АКБ95070247 3У93926730	841	-	-

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323561 АКБ95070783 зу93927587	841	-	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323564 АКБ95070786 зу93927595	841	-	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрическая тележка ERE120 98323565 АКБ95070787 зу93927591	841	-	-
ИП Финогенов Михаил Вячеславович	Договор № SPL-154 от 13.07.18	RHEA Кофе-машина CINO Grande 10/60(с доп. обор/: Тумба 1шт, Помпа погружная)	142	142	142
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	555
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	-	-
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Погрузчик RX 50-15 серийныйNo 515065Y00020(Аренда)	1 720	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00155 (Аренда)	764	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20 серийный № W42362Y00157(Аренда)	764	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер EXH-SF 20серийный NoW42362Y00135 (Аренда)	764	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00102(Аренда)	3 386	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00125(Аренда)	3 386	-	-
ШТИЛЛ Форклифттракс ООО	Договор аренды техники № 55а/20 от 08.10.2020	Электрический штабелер FM-X 14 серийный № 511902Y00138(Аренда)	3 386	-	-
Итого:			20 236	15 864	12 744

В оценке в размере арендной платы на период действия договора:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)
ЛОТТЕ РУС АО	Долгосрочный договор 24-13/Д от 30.12.12	Офисное помещение	627 416	627 416	631 303
ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ООО	Договор №9-ОФ от 01.04.2018 г.	Офисное помещение	88	89	89
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Офисные и складские помещения	325 948	81 995	81 995
КУЛОН-ИСТРА АО	Краткосрочный договор аренды б/н от 25.09.2019	Складские помещения	0	2 537	997
Итого:			953 453	712 037	714 384

Обеспечение обязательств и платежей выданные:

1. Договор поручительства № 04436/МР-ДП1 от 06.05.2021 г. за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО Банк ВТБ (Кредитное соглашение № 04436/МР от 06.05.2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.21 г. 362 217 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).
2. Договор поручительства № 2/П-9633 от 19.07.2021 г. за ООО «Органик Фармсьютикалз» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9633 от 19 июля 2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.21 г. 175 518 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «Органик Фармсьютикалз»).
3. Договор поручительства № П-9291-1 от 27.01.2021 г. за ООО «СПЛАТ» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 9291 от 27.01.2021 г., остаток суммы кредита на 31.12.21 г. 240 703 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).
4. Договор поручительства № 7М-1-1SIXQNRT-П1 от 24.01.2020 г. за ООО «СПЛАТ» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-1SIXQNRT от 24.01.2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.21 г. 97 211 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).
5. Договор поручительства № 41344/S1 от 24.01.2020 г. за ООО «СПЛАТ» с АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 41344-MSK от 24 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.21 г. 351 232 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).
6. Договор поручительства за ООО «СПЛАТ» с АО КБ «СИТИБАНК» (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № ВКЛ от 29 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.2021 г. 253 239 тыс. руб.).
7. Договор поручительства (гарантии) Guarantee № 01/2020-11-16 к кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 за SIA «SPLAT TRADING» перед IWI AG (остаток по кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 SIA «SPLAT TRADING» в пересчете в руб. по курсу EUR на 31.12.21 г. 142 918 тыс. руб.).
8. АО «Лотте Рус», обеспечительный платеж по договору аренды № 24-13/Д от 30.12.12 на сумму 30 963 тыс. руб.
9. АО «Кулон-Истра», обеспечительный платеж по договору аренды от 05.03.2016 на сумму 8 331 тыс. руб.
10. Индивидуальный предприниматель Усков Евгений Андреевич, обеспечительный платеж по договору аренды № 181203 от 03.12.2018 на сумму 222 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

6.1. Виды деятельности Общества:

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: реализация товаров, услуг, торгово-закупочная деятельность.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2021г.	Сумма тыс.руб., 2020г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	7 856 498	7 311 374
Готовая продукция	-	138
Товар	7 748 885	7 257 811
Товар СиМ (сырье и материалы)	5 218	1 616
Услуги	102 395	51 809

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, начисленных покупателям за выполнение условий контракта. За 2021 год сумма премий и бонусов составила 423 606 тыс. руб. (за 2020 год 350 878 тыс.руб.).

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2021г.	Сумма тыс.руб., 2020г.
Себестоимость, в т.ч.	(5 093 826)	(4 470 106)
Готовая продукция	-	(178)
Товар	(5 088 848)	(4 468 358)
Товар СиМ (сырье и материалы)	(4 978)	(1 570)

Себестоимость в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, полученных от поставщиков готовой продукции за выполнение условий контракта. В 2021 году была получена премия в сумме 138 287 тысяч руб. Себестоимость была уменьшена на сумму 125 083 тыс.руб. с учетом количества реализованной продукции. Остаток полученной премии в сумме 13 204 тыс. руб. отражен в строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

6.4. Коммерческие и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 823 090 тыс.руб., за 2020 год - 807 607 тыс.руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 788 310 тыс.руб., за 2020 год - 716 067 тыс.руб.

Информация о затратах на производство приведена разделе 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений.

Ниже приведена расшифровка строки № 5650 «Прочие затраты» таблицы 6 (коммерческие и управленческие расходы):

Наименование	Сумма тыс. руб., 2021 г.	Сумма тыс. руб., 2020 г.
Услуги сторонних организаций	(187 468)	(213 587)
Расходы будущих периодов	(43 765)	(41 377)
Аренда помещений	(204 877)	(188 876)
Рекламные расходы	(7 759)	(17 820)
Командировочные расходы	(7 805)	(5 638)
Транспортные расходы	(53 239)	(42 417)
Информационно-консультационные услуги	(62 856)	(83 816)

Наименование	Сумма тыс. руб., 2021 г.	Сумма тыс. руб., 2020 г.
Прочие налоги	(2 052)	(1 667)
Итого	(569 821)	(595 198)

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2021 г.	Сумма тыс. руб. 2020 г.
1.1	Доходы от участия в других организациях	437 630	204 358
1.2	Проценты к получению	3 734	1 365
1.3	Прочие доходы всего, в т.ч.:	33 884	96 798
1.3.1	Курсовые разницы	2 107	56 870
1.3.2	Доходы (расходы) по предъявленным претензиям	212	4 424
1.3.3	Премии, полученные по договорам	13 204	7 950
1.3.4	Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	2 504	3 054
1.3.5	Реализация ОС	1 768	1 438
1.3.6	Списание кредиторской задолженности	219	61
1.3.7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	60	8 507
1.3.8	Доходы от получения страхового возмещения	-	4 500
1.3.9	Оценочные обязательства по отпускам и премиям (восстановление)	6 730	3 228
1.3.10	Финансовый результат от операций с брокером	1 045	5 426
1.3.11	Реализация СиМ	1 300	-
1.3.12	Штрафы по договорам	2 955	-
1.3.13	Прочие доходы	1 780	1 340
2.1	Проценты к уплате	(60 971)	(64 395)
2.2	Прочие расходы всего, в т.ч.:	(149 829)	(120 440)
2.2.1	Резерв по сомнительной задолженности	(235)	(7 972)
2.2.2	Благотворительность	(63 438)	(67 286)
2.2.3	Страхование ДЗ	(611)	(1 389)
2.2.5	Расходы от конвертации валюты	(2 686)	(1 316)
2.2.8	Курсовые разницы	-	-
2.2.9	Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	(2 660)	(1 373)
2.2.10	Комиссия банку	(5 210)	(3 997)
2.2.11	Комиссия фактора	-	(63)
2.2.12	Комиссия за SWAP (брокер)	-	-
2.2.13	Штрафы по договорам	(788)	(182)
2.2.14	Списание товаров с истекшим сроком годности (брак)	-	(456)
2.2.15	Подарки сотрудникам	(1 681)	(2 492)
2.2.16	Материальная помощь сотрудникам	(675)	(1 258)
2.2.17	Финансовые расходы в рамках сделок покупки/продажи валюты на срочных рынках	(17 762)	(3 655)
2.2.18	Расходы по предъявленным претензиям		(3 111)
2.2.19	Списание ДЗ		(4 196)
2.2.20	Списание НМА (НИОКР), не принесших положительных результатов	(21 262)	(9 119)
2.2.21	Резерв под обесценение ТМЦ	(2 674)	-
2.2.22	Расходы от страхования процентных ставок	(2 694)	-
2.2.23	Корпоративные мероприятия (ННО)	(20 727)	-
2.2.24	Прочие расходы	(6 726)	(12 575)

Прочие доходы и расходы показаны в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99), т.к.:

1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Таким образом, «свернуто» в Отчете о финансовых результатах показаны результаты от выбытия основных средств, курсовые разницы, отклонения в стоимости при возвратах поставщику, результаты прочей реализации активов, начисленные и восстановленные резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение материальных ценностей.

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год Обществом получена прибыль в сумме 1 194 646 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Обществом получена прибыль в сумме 1 177 663 тыс. руб.

Курсовые разницы:

Величина положительных курсовых разниц за 2021 год составила 115 751 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2021 год составила 113 644 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

По состоянию на 31.12.2021:

- Евро – 84,0695 руб.;

- Доллар США – 74,2926 руб.

По состоянию на 31.12.2020:

- Евро – 90,6824 руб.;

- Доллар США – 73,8757 руб.

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации продукции по мере перехода права собственности на продукцию от Общества к покупателям.

В 2021 г. Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения Организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по Организации.

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы (ОНО)	1 758	-	(1 071)	687
Нематериальные активы (ОНО)	20 966	-	6 558	27 524
Основные средства (ОНО)	13 363	-	(1 537)	11 826
Расходы будущих периодов (ОНО)	21 593	-	(9 254)	12 340
Резервы сомнительных долгов (ОНО)	-	-	-	-
Внеоборотные активы (ОНА)	1 219	-	277	1 496
Нематериальные активы (ОНА)	3 643	-	(3 407)	236
Основные средства (ОНА)	-	-	-	-
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	105 134	-	14 768	119 903
Расходы будущих периодов (ОНА)	563	-	(204)	359
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	131 469	-	(10 290)	121 179
Резервы по товарам (ОНА)	0	-	2 674	2 674
Итого временные разницы (ОНА)	242 028	-	3 818	245 847
Итого временные разницы (ОНО)	57 680	-	(5 304)	52 377
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА по временным разницам	48 405	-	764	49 169
Итого ОНО по временным разницам	11 536	-	(1 061)	10 475
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	36 869	-	1 825	38 694

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель	Формула	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 415 720	1 435 280
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%		437 630	204 358
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	198 536	242 705
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	12 961	14 393
Благотворительность		23 744	43 106
Корпоративные мероприятия		21 874	629
НДС		2 710	2 592
Результаты инвентаризации		779	125

Показатель	Формула	За 2021 год	За 2020 год
Подарки, материальная помощь, компенсация сотрудникам		3 024	5 330
Списание дебиторской задолженности		0	4 114
Страхование (ДЗ)		611	1 389
Проведение совета директоров		6 334	7 438
Представительские расходы		123	5
Участие в ассоциациях		1 430	1 041
Листинг		-	833
Прочий постоянный налоговый расход		4 175	5 363
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	211 497	256 064
Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 20%		-	1 034

Сумма полученных дивидендов по ставке 0% для целей расчета условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в таблице выше корректируется на соответствующие курсовые разницы по этим дивидендам.

Показатели строки «Постоянный налоговый доход (расход)» в таблице выше рассчитываются путем умножения приведенных постоянных разниц на ставку налога на прибыль 20%.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства на 31.12.21 г. составляют – 67 448 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019 г
Расчетные счета	599	6 128	9 848
Валютные счета	1 187	5 247	59 608
Наличные денежные средства в кассе	136	87	77
Прочие специальные счета	65 526	74 852	23 096
Итого	67 448	86 314	92 629

Остатки денежных средств, отраженные в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствуют остаткам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2021 г. средства Общества на рублевом счете брокера составили 284 тыс. руб, на счете в евро - 6 520 тыс евро, что соответствует 548 133 тыс. руб.

Сальдо расчетов с брокером отражено в составе строки 12504 «Прочие специальные счета» Бухгалетрского баланса в размере 65 448 тыс.руб. (на 31.12.2020 г.- 74 772 тыс руб.; на 31.12.2019 г. – 23 050 тыс.руб.).

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2021 году составило 1 998 тыс. руб. и отражено в строке 4129 «Прочие платежи». В 2020 году сальдо расчетов по НДС составило – 46 752 тыс. руб., отражено в строке 4129 «Прочие платежи».

В составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие выплаты (без НДС):

- расходы на благотворительность – 57 147 тыс. руб.
- командировочные расходы – 6 881 тыс. руб.
- комиссия банка за РКО, валютный контроль – 5 659 тыс. руб.
- страхование (ДМС, имущество, транспорт) – 15 956 тыс. руб.
- брокерские переводы – 3 880 тыс. руб.
- услуги по подбору персонала – 8 827 тыс руб.
- хозяйственное оборудование, товары и услуги – 2 023 тыс. руб.
- корпоративные мероприятия – 34 713 тыс. руб.

-возмещение расходов по агентским договорам – 337 000 тыс. руб.

- прочие платежи – 9 498 тыс. руб.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/Участники					
1	Демин Е.В.		Владеет долей больше 20%	47,0519	–
2	Белоус Е.Ю.		Владеет долей больше 20%	47,0519	–
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития	Великобритания, УАН ЭКСЧЕЙНДЖ СКВЭР, ЛОНДОН, EC2A 2JN		3,8462	–
4	Железнов А.Ю.			1,3	–
5	Злобин А.В.			0,75	–
Дочерние хозяйственные общества					
6	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	50% доли в уставном капитале	–	50
7	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	50% доли в уставном капитале	–	50
8	AG SkyLab Филиал АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ)	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5	50% доли в уставном капитале	–	50
9	SIA Splat Traiding Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESİ SIA (Турция)	ЛАТВИЯ, Latvia Mukusalas iela, 42A LV-1004 Gümüşsuyu Mah., Dünya Sağlık Sok. N:25, Opera İş Mrk. K:6 D:70/73 BEYOGLU, İSTANBUL, TÜRKİYE	33,33% доли в уставном капитале	–	33,33

№	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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
10	Splat Asia Limited (Hong Kong)	OFFICE 302 DOMION CENTRE, 43-59 QUEEN'S ROAD EAST WAN CHAI, HONG KONG	100% доли в уставном капитале	—	100
11	Splat Germany GmbH Branch SPLAT GERMANY GmbH in France	ГЕРМАНИЯ, Bennostr 2, 13053, Berlin ФРАНЦИЯ, 115 RUE SAINT-DOMINIQUE 75007 PARIS	100% доли в уставном капитале	—	100
12	Splat Global UK Ltd.	СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО, Suite 4092 10 Wellington Street, Cambridge, England, CB1 1HW	100% доли в уставном капитале	—	100
Зависимые хозяйственные общества					
13	SPLAT Trading Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jianggan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Доля косвенного участия 100%	—	100
14	ООО "СПЛАТ онлайн"	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом 1, строение 1, помещение 19	Доля косвенного участия 50%	—	0
15	Компания IWI" AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Доля косвенного участия 50%	—	50
16	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Доля косвенного участия 50%	—	50
Основной управленческий персонал					
17	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	—	—
18	Елена Юрьевна Белоус		Директор по развитию, Член Совета Директоров	-	-

№	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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			ООО «Сплат Глобал»		
19	Андрей Юрьевич Железнов		Операционный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
20	Александр Васильевич Злобин		Финансовый директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
Другие связанные стороны					
21	Компания «Ай.Кью.Ар.ИНВЕСТМЕНТ ЛТД»	Office 032 I BUILDING 4, HAWAII SUNTAN COMPLEX I 4106 LIMASSOL I Cyprus	Входит в группу лиц	-	-
22	Михаэль Якимов / Michael Jakimow		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» до 26.11.2022г.	-	-
23	Блинов Илья Сергеевич/ Ilya Blinov		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» до 26.11.2022г.	-	-
24	Евгения Галанина/Evgeniya Galanina		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», до 26.11.2022г.	-	-
25	Шеннан Стивенсон/Shannan Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» до 26.11.2022г.	-	-
26	Селиверстов Алексей Александрович		Генеральный директор ООО «Сплат», Генеральный директор ООО «Сплат Онлайн»	-	-
27	ООО «Валдай Органик Эстейт»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 18	Входит в группу лиц	-	-

№	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 связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
28	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	—	—
29	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	—	—
30	ООО "ОРГАНИК ДЕВЕЛОПМЕНТ"	174353, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом 1, строение 2, помещение 25	Входит в группу лиц с 13.04.2021 г.		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	2 178 546	2 846 721	2 513 989	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	55 949	144	137	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 90 дн	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	2 019 071	2 827 348	2 513 048	Ежемесячно	Безналичная
зависимых хозяйственных обществ	61 539	5 014	449	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- других связанных сторон	41 987	14 215	355	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы выданные	-	-	-	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	241 989	151 839	136 823	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	241 989	151 839	136 823	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичная
Кредиторская задолженность	2 219 965	2 577 106	1 589 850	-	-

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- основному хозяйственному обществу/Участнику	44 689	383 000	-	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	1 945 094	1 653 222	1 232 390	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- зависимым хозяйственным обществам	4 583	1 593	1 630	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- другим связанным сторонам	225 599	539 291	355 830	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы полученные	30	30	59	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	29	-	Безналичные
-зависимым хозяйственным обществам	30	30	30	-	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	-	38 616	422	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-	-	-	-
- зависимым хозяйственным обществам	-	38 616	422	Краткосрочные займы, ставка 11%, срок погашения до 01 ноября 2021г.; Долгосрочные займы, ставка 7,5 %, срок погашения до 30.06.2023 года	Безналичные
Задолженность по выданным займам, в т.ч. по процентам начисленным	37 436	-	-	-	-
-- основного хозяйственного общества/Участника	37 436	-	-	Краткосрочный	Наличные и безналичные
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	8 032	2 330	1 256	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
- основной управленческий персонал	8 032	2 330	1 256	Краткосрочно, без НДФЛ	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	251 190	102 116	214 158	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	251 190	102 116	214 158	Краткосрочно, без НДС.	Наличные/ безналичные

В составе дебиторской задолженности дочерних Обществ и других связанных сторон отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 152 492 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности дочерним Обществам отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 641 526 тыс. руб.

Суммы показаны с курсовыми разницами.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	7 526 191	7 740 838
- основное хозяйственное общество/Участники	348	182
- дочерние хозяйственные общества	7 015 711	7 604 015
- зависимые хозяйственные общества	508 441	136 559
- другие хозяйственные общества	1 691	82
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	4 567 555	3 983 638
- дочерние хозяйственные общества	3 895 816	3 449 291
- зависимым хозяйственным обществам	4 148	5 626
- другие связанные стороны	667 591	528 721
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	49	11 107
- дочерние хозяйственные общества	49	11 073
- другие связанные стороны	-	34
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	494	40
- дочерние хозяйственные общества	494	40
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	190	163
- дочерние хозяйственные общества	190	163
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	46 104	48 640
- дочерние хозяйственные общества	45 182	47 929
-зависимые хозяйственные общества	330	-
- другие связанные стороны	592	711
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	37 000
- зависимые хозяйственные общества	-	37 000
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	4 261	-
- зависимые хозяйственные общества	4 261	-
Финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам	75 450	-
- основное хозяйственное общество/Участники	74 000	-
- зависимые хозяйственные общества	1 450	-
Проценты к получению по займам выданным связанным сторонам	3 224	-
- дочерние хозяйственные общества	3 182	-
- зависимые хозяйственные общества	42	-
Дивиденды к получению от участия в других организациях	437 630	204 358

Признак связанности и вид операции	За 2021 г., тыс. руб	За 2020 г., тыс. руб.
- дочерние хозяйственные общества	437 630	204 358
Дивиденды к выплате	1 172 000	1 470 000

Расчеты, виды и объемы операций с Филиалом АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ) представлены в разделах «Другие связанные стороны», так как филиал находится в иной юрисдикции, чем SkyLab AG.

Объем операций приведен без учета курсовых разниц.

Представленные объемы операций с дочерними компаниями не содержат суммы премий, начисленных за выполнение условий контрактов (суммы отражены в тексте данного раздела выше).

Вознаграждение управленческому персоналу

В течение 2020 и 2021 г Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	33 990	31 485
В т.ч. НДФЛ	4 703	4 097
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 598	2 076
НДФЛ с отпускных	498	270
Вознаграждение членам Совета Директоров	4 430	6 071
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	6 866	5 547

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, 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.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.2021 – 381 748 тыс. руб.

На 31.12.2020 – 359 164 тыс. руб.

На 31.12.2019 – 651 500 тыс. руб.

Величина Уставного капитала 1 139 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала, таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов и оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в данном аспекте не имеется.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные финансовые риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Рыночный риск	Риск курсовых потерь (валютный риск)	Вероятность высокая	Поиск альтернативных поставщиков (РФ), заключение долгосрочных контрактов с фиксацией курса, увеличение продаж за валюту, в которой закупаем сырье. Общий остаток всех активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020 г составил в валюте: Евро 9 700 892,14 Долл. США 70 113,20 Швейцарский франк 25 000,00 Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020 г составил в валюте: Евро 2 092 853,23 Долл. США 119 493,01 Для целей минимизации потерь от колебаний валютных курсов так же применяется инструмент СВОП.
	Риск изменения процентной ставки	Вероятность средняя	Развитие отношений с разными банками, распределения долговой нагрузки между долгосрочным и краткосрочным договорами, процентная ставка фиксированная на весь период выборки. Умеренная политика кредитования, с рычагом к собственным средствам не более 3 и общей задолженностью перед внешними кредитными организациями не более 1 годовой EBITDA
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	Работает регламент по работе с ДЗ, 90% ДЗ с риском выше среднего застрахованы.
	Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты	Вероятность низкая	Долговые финансовые вложения и предоставленные займы только в связанные компании Группы.
Риск ликвидности	Риск ликвидности	Вероятность низкая	В компании поддерживается коэффициент текущей ликвидности не менее 0,9. Все

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
			обязательства компании по состоянию на 31.12.2019 г. являются краткосрочными.

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Однако в связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, в том числе в связи с членством в ЕАЭС, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать среднее влияние на деятельность Общества в связи с увеличением объема операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Также соответствующие риски связаны с низкой активностью практики в части применения законодательства о деофшоризации и КИК, над которыми Общество осуществляет прямой и косвенный контроль.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества на данном внешнем рынке в связи с планируемым увеличением объема соответствующих операций Общества.

Руководитель
22 февраля 2022 г.

Демин Евгений Валерьевич