

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной отчетностью "Амкодор-Центр" за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Амкодор-Центр» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Амкодор-Центр» (далее - Общество) зарегистрировано 08.05.2007, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №008189724 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве.

Юридический адрес: 107497, г. Москва, ул. Бирюсинка, д. 6, корп. 1-5, пом. XVIII, ком. 14

Местонахождение: 141281, Московская область, г. Ивантеевка, Санаторный проезд, д.1

Уставный капитал ООО «Амкодор-Центр» составляет 100 тыс. руб.

Основные виды деятельности Общества:

- Оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства и сельского хозяйства, на территории Центрального федерального округа РФ;

- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочих транспортных средств и оборудования, прочих машин;

- Торговля автомобильными деталями, узлами, принадлежностями.

Изменений по видам деятельности в отчетном году не было.

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

ООО «Амкодор-Центр» имеет обособленные подразделения по адресу:

1. ООО "АМКОДОР-ЦЕНТР" 107497, Москва г, Бирюсинка ул, дом № 6, корпус 1-5, помещение XVIII ком.14;

2. Обособленное подразделение АМКОДОР-ЦЕНТР-М 141281, Московская область, г. Ивантеевка, Санаторный проезд, д.1

3. Обособленное подразделение АМКОДОР-КОСТРОМА 156019, Костромская обл., Кострома г, Щербины Петра ул, дом № 10

Состав исполнительных и контрольных органов:

Органами управления ООО "Амкодор-Центр" являются:

Высший орган управления - Общее собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

На 31.12.2019 участниками общества (бенефициарами) являются: Шакутин Александр Васильевич (гражданин Республики Беларусь, 50% долей) и Субботин Игорь Тимофеевич (гражданин Республики Беларусь, 50% долей).

Единоличным исполнительным органом на 31.12.2021 является Генеральный директор Круговой Евгений Валерьевич (Протокол Внеочередного собрания участников ООО "Амкодор-Центр" от 03.12.2021 года).

Контрольным органом ООО "Амкодор-Центр" является ревизионная комиссия, избрание которой относится к исключительной компетенции общего собрания участников.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2021 составила 31 человек, на 31.12.2020 - 32 человека. Численность работающих на отчетную дату 32 человек, на конец 2020 года 31 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора «Амкодор-Центр».

Основа составления:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 24.12.2010), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах

бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в соответствующем пункте пояснений.

Бухучет ведется с использованием вычислительной техники, с применением программ автоматизированного учета Бухгалтерия версия 1С Предприятие 8.3 и Зарплата и управление персоналом 3.1

Оценка активов и обязательств:

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей. Официальный курс валют на 31.12.2021г. евро – 84,0695 руб., доллар – 74,2926, на 31.12.2020г. евро- 90,6824 руб., доллар – 73,8757 руб.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Основные положения учетной политики:

По основным средствам (ПБУ 6/01):

Основными средствами признаются объекты, соответствующие определению п. 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Объекты основных средств не переоцениваются.

Объекты основных средств, приобретенных за плату, признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

Расчет амортизационных отчислений по всем группам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно, на основании решения Комиссии по оценке активов, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Транспортные средства	от 2 до 10 лет
Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 10 лет

По материально-производственным запасам:

Материально-производственные запасы отражаются в учете по их фактической себестоимости (п. 9, п. 10, п. 11, п. 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Запасами считаются активы (п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»), потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и при одновременном соблюдении условий п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Признается запасами специальная одежда и оснастка, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, или потребляемая в рамках одного операционного цикла (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости ТМЦ».

При списании материалов на затраты и ином их выбытии их оценка производится методом средней стоимости. При списании специальной одежды и оснастки по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материалы и товары учитываются по стоимости приобретения с включением в их стоимость затрат по заготовке и доставке.

Списание материально-производственных запасов и товаров производится по средней себестоимости методом скользящей оценки.

В случае существенного снижения стоимости МПЗ создается резерв по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

По финансовым вложениям:

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Учет займов и кредитов:

Ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Выручка признается в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99.

Все виды ремонтов (текущих) основных средств отражаются путем включения их стоимости в расходы.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно относятся на счет 90. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Постоянные временные разницы учитываются непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Информация об отложенных активах и обязательствах детализируется по элементу затрат. Величина ОНА и ОНО сформирована в отношении основных средств и оценочных обязательств и резервов Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНО и ОНА: При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.(п.19 ПБУ 18/02).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

На основании приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н и ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, 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.

Существенность ошибки определяется самостоятельно, исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010). Существенность может наступить не только в отношении отдельного факта, но и по совокупности двух и более случаев. Уровень существенности определяется в размере 10 процентов от итога соответствующих данных.

Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

Общество отражает свернуто денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещений из нее.

В 2021 году общество внесло изменения в учетную политику стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с отменой ПБУ 5/01. Также внесено изменение стоимостного критерия отнесения имущества к основным средствам информация, о которых заведомо несутся, исходя из особенности деятельности организации.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В связи с вступлением в силу с 2022 года новых ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 и 27/2021 в учетную политику Общества планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года.

3. Информация о доходах и расходах

Доходы организации признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, в качестве доходов от основной деятельности признаются доходы от реализации техники, запасных частей и сервисного обслуживания, остальные доходы признаются прочими.

Выручка по основным видам деятельности за 2021 год составила (без НДС) 928 691 тыс. руб., в том числе:

- Оптовая торговля машинами и оборудованием – 798 401 тыс. руб., что составляет 86% от общей выручки по основным видам деятельности (за 2020 год 558 601 тыс.руб., или 90% от выручки);
- выручка от продажи запасных частей - 44 242 тыс. руб., что составляет 5% от общей выручки (за 2020 год 26 612 тыс.руб., или 4% от выручки);
- выручка от сервисного обслуживания - 86 048 тыс. руб., что составляет 9% от общей выручки (за 2020 год 37 010 тыс.руб., или 6% от выручки).

Прочие доходы за 2021 год составили 1 507 тыс. руб. - доходы от реализации основного средства. Выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом не оказывалось. Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было. Договоры строительного подряда не заключались. Основными покупателями (заказчиками) в 2021 году являются: ООО "ЭКМА" - 9,0%, ГУП МОСГОРТРАНС - 4,5%, ООО "ДОРМАШ" - 4,2% в составе выручки от продаж.

Расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99, в качестве расходов по основным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией техники, запасных частей, оказанием услуг по сервисному обслуживанию, остальные расходы признаются прочими.

- Расходы по основным видам деятельности составили 901 061 тыс. руб., в том числе:
- стоимость реализованных товаров и затраты по сервисному обслуживанию 859 539 тыс. руб., что составляет 95 % расходов (за 2020 год расходы составили 603 554 тыс. руб., в том числе стоимость реализованных товаров и затраты по сервисному обслуживанию 559 127 тыс.руб., или 93 % от расходов);
 - коммерческие затраты - 20 209 тыс. руб. - менее 5% (за 2020 год 31 282 тыс.руб., или 5% от расходов);
 - управленческие расходы - 21 313 тыс. руб. - менее 5% (за 2020 год 13 145 тыс.руб., или 2% от расходов).

Прочие расходы за 2021 год составили 18 798 тыс. руб. (за 2020 год 16 736 тыс.руб.), из них:

- проценты к уплате 9 229 тыс. руб., что составляет 50 % от суммы прочих расходов (за 2020 год 13 723 тыс.руб., или 82% от расходов);
- услуги банков 301 тыс. руб. менее 1% прочих расходов (за 2020 год 685 тыс.руб., или 4% от расходов);
- Резервы по сомнительным долгам 7 700 тыс. руб. , что составляет 41% от суммы прочих расходов (за 2020 год -0,00 тыс. руб.)
- остальные статьи прочих расходов составляют менее 9,0%. (за 2020 год менее 14%)

Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат представлены в таблице № 6, прилагаемой к Пояснениям.

4. Информация о внеоборотных активах

Переоценка основных средств не производилась.

Резерв по ремонту основных средств не начислялся.

Объекты, стоимость которых не погашалась, на учете не состоят.

На забалансовых счетах учтено арендуемое имущество ОАО "ЦНИП СДМ" на сумму 5 615 тыс. руб. (офис, сервисный склад, площадка для стоянки техники). Стоимость имущества рассчитана исходя из стоимости аренды за год. Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, о движении основных средств, а также иная информация по основным средствам представлены в таблицах 2.1-2.4, прилагаемых к Пояснениям.

5. Информация о материально-производственных запасах

Резервы под обесценение товарно-материальных запасов не создавались, так как признаки обесценения не установлены.

Объем гарантийных обязательств перед покупателями техники не является существенным, резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию не сформирован.

На забалансовых счетах учтена сумма склада запасных частей и навесного оборудования, хранящихся для проведения гарантийного ремонта согласно дистрибьюторскому договору с ОАО «АМКОДОР» - управляющая компания холдинга», на сумму 4 712,6 тыс. руб.

Иная информация о запасах представлена в таблицах 4.1-4.2, 8, прилагаемых к Пояснениям.

6. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения представляют собой 100% долю в уставном капитале ООО "Амкодор-Юг" в сумме 13 272 тыс. руб.

Проверка на обесценение финансовых вложений произведена по данным показателя чистых активов ООО "Амкодор-Юг" на 31.12.2021.

Не выявлено устойчивого существенного снижения стоимости вложений, по которым не определяется текущая рыночная цена. Резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован. Иная информация о финансовых вложениях представлена в таблицах 3.1-3.2, 8, прилагаемых к Пояснениям.

7. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса строка 1230 "Дебиторская задолженность" отражена краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков, выданные авансы (включая НДС) и прочая дебиторская задолженность.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния общества создается резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах 5.1 - 5.2, прилагаемых к Пояснениям.

8.Информация о займах, кредитах полученных

На 31.12.2021 кредитная задолженность составляет 60 000 тыс. руб., в том числе:

- по кредитному договору с Банком РМП № К-21/810-21 от 20.09.2021, (на следующих условиях: сумма лимита 60 000 тыс. руб., на 31.12.2021 сумма лимита выбрана полностью, Срок погашения кредита - 20.09.2022) 60 000 тыс. руб., задолженность по процентам отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочных кредитов и займов представлена в таблицах 5.3-5.4, прилагаемых к Пояснениям.

9.Кредиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса строка 1520 "Кредиторская задолженность" отражена задолженность перед поставщиками, задолженность по полученным авансам перед покупателями и заказчиками и прочая кредиторская задолженность.

Информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3 - 5.4, прилагаемых к Пояснениям.

10.Информация о связанных сторонах

Дочерней компанией организации является Общество с ограниченной ответственностью «Амкодор-Юг», ИНН 2309092554 юридический адрес РФ, 350912, Россия город Краснодар, ул. Им Евдокии Бершанской, д.345/9, Обществу принадлежит 100% доля в уставный капитал, стоимость которой составляет 13 272 тыс. руб. (регистрация от 14.03.2013).

Обороты ООО «Амкодор-Юг» по договорам оборот по закупкам составляет 213,5 тыс., оборот по продажам 32,6 тыс. руб. на 31.12.2021 задолженность отсутствует.

Участниками общества являются физические лица, граждане Республики Беларусь, никаких договоров с ними в 2021 не заключалось и не исполнялось, решений о выплате дивидендов в 2021 не принималось, никаких выплат не производилось.

Единоличным исполнительным органом управления организацией по Уставу является Генеральный директор Круговой Евгений Валерьевич, выплаты, относящиеся к оплате труда за 2021 год, составили 3347 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 954 тыс. руб. начислен НДФЛ 435 тыс. руб. (за 2020 год 2 788 тыс.руб., начисленные страховые взносы 525 тыс.руб., начислен НДФЛ 362 тыс. руб.), ссудная задолженность отсутствует.

Связанными сторонами по участию собственника являются:

- ООО "Амкодор-Брянск" ИНН 3233502560, юридический адрес: 241047, г. Брянск, ул. Фосфоритная, д.1Б. За 2021 год от ООО "Амкодор-Брянск" куплено техники на сумму 447 095 тыс. руб.; продано техники на сумму 701 тыс. руб., на 31.12.2021 сальдированная кредиторская задолженность составила 55 531 тыс. руб.;

- ОАО "АМКОДОР" - УКХ (Республика Беларусь), юридический адрес: Республика Беларусь, 220013, г. Минск, Дом П.Бровки, Корпус 8, Комната 201. За 2021 год от ОАО "АМКОДОР" - УКХ куплено запасных частей на сумму 690 тыс. руб.; продано запасных частей на сумму 1 253 тыс. руб.; на 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 57 тыс. руб.;

- ООО "ПМИ Инжиниринг" (Республика Беларусь), юридический адрес: Республика Беларусь, 220073, г. Минск, ул. Пинская, дом 18, подъезд 2. За 2021 год покупок и продаж не было. Задолженность отсутствует.

- ООО "Техпромимпекс" (Республика Беларусь), юридический адрес: Республика Беларусь, 220070, г. Минск, ул. Солтыса, д.96. За 2021 года от ООО "Техпромимпекс" куплено запасных частей на сумму 15 903 тыс. руб.; на 31.12.2022 кредиторская задолженность составила 4 240 тыс. руб.;

- ООО "Амкодор-ОНЕГО" ИНН 1001336492, юридический адрес: 185034, Карелия Респ, Петрозаводск г, Тидена (Куковка Р-Н) проезд, дом 1, корпус Здание АБК. За 2021 год ООО "Амкодор-ОНЕГО" приобрело техники на сумму 171 867 тыс. руб.; получено техники на сумму 412 229 тыс. руб., на 31.12.2021 сальдированная кредиторская задолженность составила 258 951 тыс. руб.;

- ООО "Амкодор-Спамаш" ИНН 5257071482, юридический адрес: 603092, Нижний Новгород, Московское шоссе, дом № 302Д. За 2021 год от ООО "Амкодор-Спамаш" куплено техники на сумму 6 562 тыс. руб.; продано техники на сумму 29 876 тыс. руб., на 31.12.2021 задолженность отсутствует;

- ООО "Амкодор-Бел" ИНН 1660109253, юридический адрес: 420087, Татарстан Респ, Казань г, Родины ул, дом № 4. За 2021 год продаж и покупок не было, на 31.12.2021 задолженность отсутствует;

- ООО "Амкодор-Сибирь" ИНН 5404440655, юридический адрес: 630096, Новосибирская обл, Новосибирск г, Станционная ул, дом № 64/1, помещение 8. За 2021 год осуществлены продажи на сумму 1 268 тыс. руб., покупки на сумму 3 390 тыс. руб., на 31.12.2021 задолженность отсутствует;

- ООО "Амкодор-Красноярск" ИНН 2466214065, юридический адрес: 660055, Красноярский край, Красноярск г, Джамбульская, дом № 12, помещение 7. За 2021 год реализации в обе стороны не было, дебиторская задолженность составляет 3 500 тыс. руб.

- ООО "Амкодор-Компонент" (Республика Беларусь), юридический адрес: РБ, 220073, г. Минск, ул. Пинская, 18, подъезд 2, к.38. За 2021 год от ООО "Амкодор-Компонент" куплено запасных частей на сумму 38 102 тыс. руб., на 31.12.2021 кредиторская задолженность составляет 6 455 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, списания дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не производилось.

Информация по связанным сторонам в разрезе получения и оплаты денежных средств

№ п/п	Наименование Контрагента	Оплата контрагенту, тыс. руб.	Получено от контрагента, тыс. руб.
1	ООО "Амкодор-Брянск"	447 095	701
2.	ООО "Амкодор-Компонент"	38 102	-
3.	ОАО "Амкодор-управляющая компания холдинга"	690	1 253
4.	ООО "Амкодор-Юг"	214	33
5.	ООО "Амкодор-Онего"	171 867	412 229
6.	ООО "Амкодор-Спамаш"	6 562	29 876
8.	ООО "Амкодор-Сибирь"	1 268	-
	ИТОГО	665 798	444 092

11.Информация об обязательствах (обеспечениях) полученных, выданных

Обеспечением по кредитному договору ПАО РМПИ являются поручительство учредителей, генерального директора и недвижимое имущество, принадлежащее на праве собственности ООО "Амкодор-Росмаш" залоговой стоимостью 62 080 тыс. руб.

12.Информация об объявленных и невостребованных дивидендах

За отчетный период решения собственниками о начислении и выплате дивидендов не принимались.

13.Информация о показателях, связанных с налогом на прибыль

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02), связаны с формированием первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов; с признанием доходов и расходов, с созданием резерва по отпускам.

14.События после отчетной даты

Обострение внешнеполитической ситуации с февраля 2022 года Общество относит к событиям после отчетной даты. Введенные пакеты санкций в отношении Российской Федерации, существенный рост курса валют, рост ключевой ставки оказывают негативное влияние как на экономику страны в целом, так и на деятельность отдельных компаний из различных отраслей на территории РФ. В текущем моменте невозможно определить период, в течение которого сохранится повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, когда стабилизируются курсы иностранных валют, как эта неопределенность повлияет на будущую деятельность Общества. В сложившихся условиях руководство Общества считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых

функционирует Общество, а также оценить в денежном выражении последствия данных событий. Однако, принимая во внимание отсутствие у Общества внешнеэкономических контрактов и геополитических ограничений, отсутствие валютных обязательств, руководство Общества считает, что обстоятельства, описанные в данном разделе пояснений, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

15.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв на предстоящую оплату отпусков сформирован на 31.12.2021 на сумму 2 000 тыс.руб., включая обязательные страховые взносы (на 31.12.2020 на 2 798 тыс.руб.). Сумма резерва определена путем расчета суммы компенсации отпусков сотрудников на 31.12.2021 года. Процент ежемесячных отчислений по резерву определен отношением суммы компенсации отпусков к ФОТ сотрудников за 2021 год.

Возможность появления условных активов и обязательств, связанных с прошлыми событиями хозяйственной жизни Общества, не установлена. Иная информация по оценочным обязательствам, условным активам и обязательствам представлена в таблице 7, прилагаемой к Пояснениям.

16.Информация о прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности организации, вида деятельности не принималось.

17.Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

По итогам работы Общества за 2021 год вероятность возникновения финансовых, правовых или репутационных рисков не выявлена.

18.Чрезвычайные факты

В хозяйственной деятельности Общества за 2021 год чрезвычайные факты отсутствуют.

19. Об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода

Корректировок и исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества за 2021 год не производилось.

20.Информация о государственной помощи

В 2021 году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п.4 ПБУ 13/2000) не получало.

Генеральный директор _____

31 марта 2022 года

