

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Три-З» за 2021 год.

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Три-З» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Три-З».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Три-З».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 350047, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 34;

телефон: (861) 220 14 68; факс: (861) 220 14 68;

адрес страницы в сети Интернет: www.tri-z.ru

почтовый адрес: 350047, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 18;

Филиалы:

местонахождение филиала в г. Краснодар: 350047, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 18;

местонахождение филиала в г. Ессентуки: 357601, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Кисловодская, д. 80;

местонахождение филиала в г. Пермь: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Екатерининская, д. 105, корп. 107;

местоположение филиала в г. Москва: 129301, г. Москва, ул. Бориса Галушкина, д.3.

Обособленные подразделения:

1	Анапа, ул. Краснозеленых, 15
2	Армавир, ул. Фрунзе, 2-4
3	Горячий Ключ, ул. Псекупская, 54
4	Ейск, ул. Одесская, 48
5	Краснодар, ул. 40 Лет Победы, 60
6	Краснодар, ул. Сормовская, 177
7	Краснодар, ул. Ставропольская, 252
8	Кропоткин, ул. Красная, 96
9	Крымск, ул. Маршала Гречко, 137
10	Майкоп, ул. Пролетарская 208
11	Новороссийск, ул. Лейтенанта Шмидта, 38/40
12	Приморско-Ахтарск, ул. Космонавтов, 57
13	Славянск-на-Кубани, ул. Совхозная, 98/4
14	Сочи, ул. Островского, 67
15	Темрюк, ул. Таманская, 120А
16	Тимашевск, ул. Ленина, 169
17	Тихорецк, ул. Октябрьская, 53
18	Туапсе, ул. Ленина, 8
19	Березники, ул. Пятилетки, 35
20	Соликамск, ул. Калийная, 138
21	Буденновск, ул. Советская, 70А
22	Георгиевск, ул. Октябрьская, 72
23	Минеральные Воды, ул. 50 Лет Октября, 58
24	Моздок, ул. Кирова, 122А
25	Нальчик, пр. Ленина, 22
26	Невинномысск, ул. Менделеева, 30
27	Махачкала, пр-кт Имама Шамиля д. 24-а1
28	Пятигорск, пр. Ленина, 98
29	Черкесск, ул. Умара Алиева, 6

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Три-3» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Краснодару 04.07.2003;

основной государственный регистрационный номер: 1032304158193;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 23 № 000631194.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2308092939

Код причины постановки на учет (КПП): 230801001

Бухгалтерская отчетность ООО «Три-3» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Три-3» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей, при реорганизации путем присоединения юридических лиц не изменялся.

Учредитель доля 100% Фридман Владимир Шиманович.

Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО «Три-3», – деятельность по общей врачебной практике (ОКВЭД 86.21).

Выданные лицензии:

Вид лицензии	Номер	Дата	Срок	Ведомство, выдавшее лицензию
Медицинская деятельность	ЛО-23-01-014447	19.03.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Краснодарского края
Медицинская деятельность	ЛО-01-01-000688	26.11.2019	бессрочно	Министерство здравоохранения Республики Адыгея
Медицинская деятельность	ЛО-26-01-005321	17.02.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Ставропольского края
Фармацевтическая деятельность	ЛО-26-02-003407	10.04.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Ставропольского края
Медицинская деятельность	ЛО-05-01-002396	17.06.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Республики Дагестан
Медицинская деятельность	ЛО-07-01-001240	30.06.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Кабардино-Балкарской Республики
Медицинская деятельность	ЛО-09-01-000751	10.09.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Карачаево-Черкесской Республики
Медицинская деятельность	ЛО-15-01-000947	15.01.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Республики Северная Осетия-Алания
Медицинская деятельность	ЛО-77-01-020715	12.11.2020	бессрочно	Департамент здравоохранения города Москвы
Медицинская деятельность	ЛО-59-01-005443	28.08.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Пермского края
Фармацевтическая деятельность	ЛО-59-02-002425	06.03.2020	бессрочно	Министерство здравоохранения Пермского края
Фармацевтическая деятельность	ЛО-23-02-006268	04.12.2019	бессрочно	Министерство здравоохранения Краснодарского края
Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	АН-23-000007	01.04.2019	бессрочно	Министерство Транспорта РФ

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- аренду помещений
- проценты по займам.

ООО «Три-3» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность работников ООО «Три-3» на 31 декабря 2021 г. составила 782 человека (увеличение к 2020 г. на 68 человек), в том числе:

Подразделение	Списочная численность
Филиал ООО "Три-3" в г. Москва	67,0
Филиал ООО "Три-3" в г. Краснодар	326,0
в т.ч.	
Офтальмологический кабинет в г. Краснодар - 40 лет Победы	20,0
Офтальмологический кабинет в г. Краснодар - Ставропольская	13,0
Офтальмологический кабинет в г. Сочи	12,0
Офтальмологический кабинет в г. Темрюк	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Тихорецк	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Тимашевск	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Славянск-на-Кубани	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Приморско-Ахтарск	3,0
Офтальмологический кабинет в г. Новороссийск	9,0
Офтальмологический кабинет в г. Анапа	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Армавир	7,0
Офтальмологический кабинет в г. Горячий ключ	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Ейск	1,0
Офтальмологический кабинет в г. Крымск	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Кропоткин	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Туапсе	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Майкоп	7,0
Филиал ООО "Три-3" в г. Ессентуки	168,0
в т.ч.	
Офтальмологический кабинет в г. Буденновск	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Георгиевск	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Минеральные воды	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Моздок	3,0
Офтальмологический кабинет в г. Нальчик	5,0
Офтальмологический кабинет в г. Невинномысск	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Пятигорск	4,0
Офтальмологический кабинет в г. Черкесск	5,0
Офтальмологический кабинет в г. Махачкала	7,0
Филиал ООО "Три-3" в г. Пермь	96,0
в т.ч.	
Офтальмологический кабинет в г. Березники	2,0
Офтальмологический кабинет в г. Соликамск	2,0
Управление	125,0

Органом управления ООО «Три-3» в 2021 году является генеральный директор Петросян Александр Владимирович.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Касса	31.12.2021	без отклонений
Основные средства и НМА	27.12.2021	без отклонений
Товарно-материальные ценности	27.12.2021	без отклонений
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2021	выявлены суммы необходимые к списанию по сроку давности
Финансовые вложения	31.12.2021	без отклонений

Учетная политика призвана:

2. Учетная политика

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

Согласно п.32 ПБУ 6/01 Лимит принятия к учету основных средств в 2021 году сохраняется на уровне 40000 руб. и более. Способ начисления амортизации - линейный.

В учетной политике на 2021 год Общество приняло решение применять ФСБУ 5/2019 с выбором перспективного учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Три-З» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

3. Анализ финансового положения

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ООО выполнен за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за год.

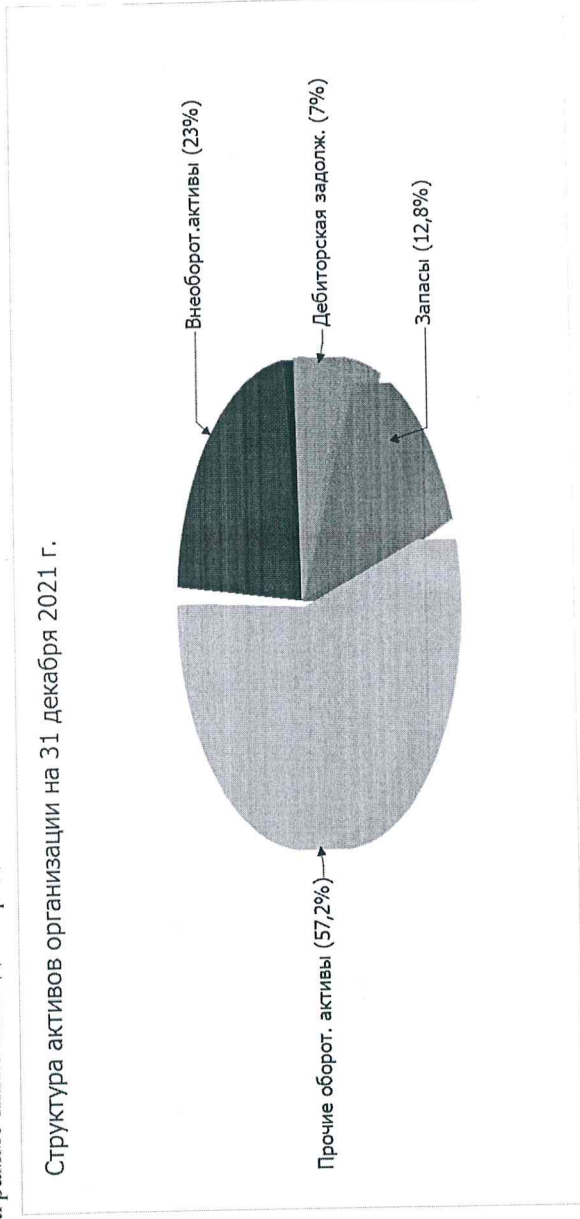
Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	239 052	238 724	31,2	23	-328	-0,1
в том числе: основные средства	234 635	235 322	30,6	22,7	+687	+0,3
нематериальные активы	4 417	3 402	0,6	0,3	-1 015	-23
2. Оборотные, всего	527 202	798 491	68,8	77	+271 289	+51,5
в том числе: запасы	122 786	132 858	16	12,8	+10 072	+8,2
дебиторская задолженность	70 188	72 660	9,2	7	+2 472	+3,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	163 129	496 470	21,3	47,9	+333 341	+3 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	518 945	708 580	67,7	68,3	+189 635	+36,5
2. Долгосрочные обязательства, всего	5 800	-	0,8	-	-5 800	-100
в том числе: заемные средства	5 800	-	0,8	-	-5 800	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	241 509	328 635	31,5	31,7	+87 126	+36,1
в том числе: заемные средства	-	80 000	-	7,7	+80 000	-
Валюта баланса	766 254	1 037 215	100	100	+270 961	+35,4

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31 декабря 2021 г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну четвертую, а текущих активов – три четвертых. Активы организации за весь период увеличились на 270 961 тыс. руб. (на 35,4%). При этом собственный капитал

организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 189 635 тыс. руб.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций активов бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 306 368 тыс. руб. (88,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 26 973 тыс. руб. (7,8%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 189 635 тыс. руб. (67,6%)
- краткосрочные заемные средства – 80 000 тыс. руб. (28,5%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие оборотные активы" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (-74 596 тыс. руб. и -5 800 тыс. руб. соответственно).

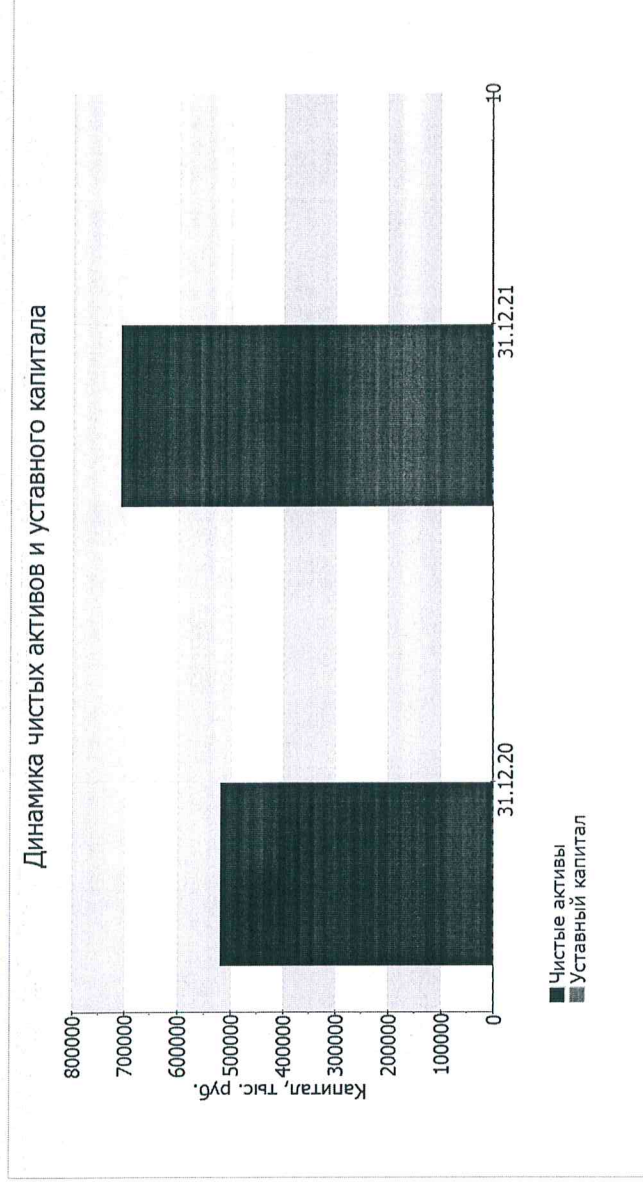
на последний день анализируемого периода значение собственного капитала составило 708 580,0 тыс. руб. Это на 189 635,0 тыс. руб., или на 36,5% больше, чем по состоянию на 31.12.2020.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя		в % к валюте баланса		Изменение	
	в тыс. руб.		на начало анализир. уемого периода (31.12.20 20)	на конец анализир. уемого периода (31.12.20 21)	тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021				
1. Чистые активы	518 945	708 580	67,7	68,3	+189 635	+36,5
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	518 935	708 570	67,7	68,3	+189 635	+36,5

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. намного (в 70 858,0 раз) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 36,5% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике

представлено изменение чистых активов и уставного капитала.



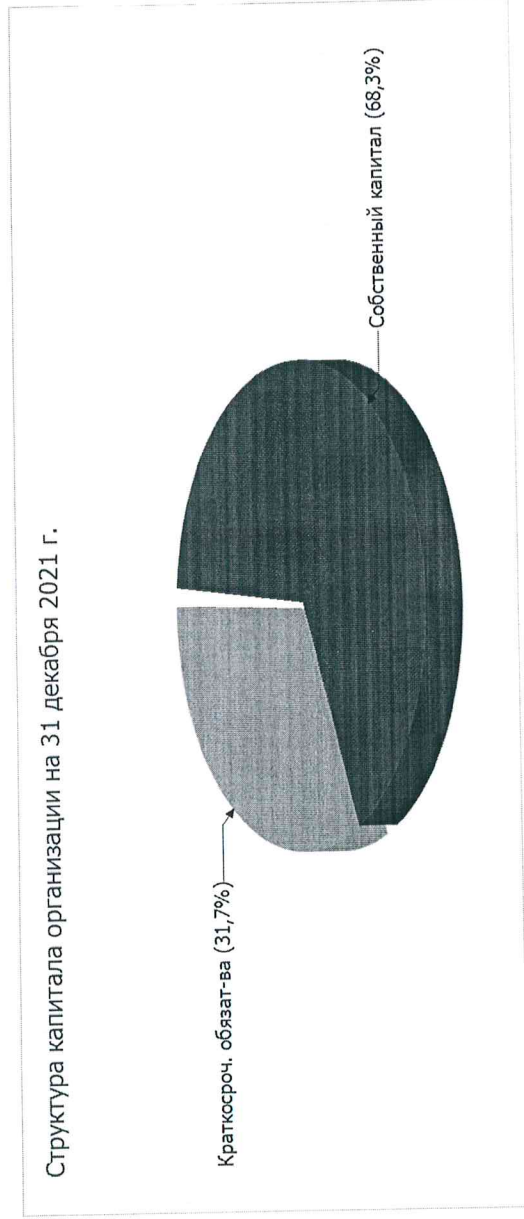
Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент автономии	0,68	0,68	–	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,75).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,48	0,46	-0,02	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,33-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,53	0,59	+0,06	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,46	0,34	-0,12	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,68	0,68	–	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,54	0,66	+0,12	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,1 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,69	0,77	+0,08	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,31	0,62	+0,31	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	2,28	3,54	+1,26	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,98	1	+0,02	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2021 составил 0,68. Полученное значение указывает на оптимальное соотношение собственного и заемного капитала (собственный капитал составляет 68% в общем капитале организации). в течение анализируемого периода наблюдался незначительный рост коэффициента автономии.

Нижне на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.



Анализ ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	2,18	2,43	+0,25	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,97	1,73	+0,76	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,68	1,51	+0,83	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

На конец периода коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,43 при нормативном значении 2). При этом за весь анализируемый период коэффициент вырос на 0,25.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 1,73 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (1,51 при норме 0,2). За весь период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,83.

Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности организации

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Три-3" за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 200 611 тыс. руб., что составляет 8,6% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 187 107 тыс. руб., или в 14,9 раза.

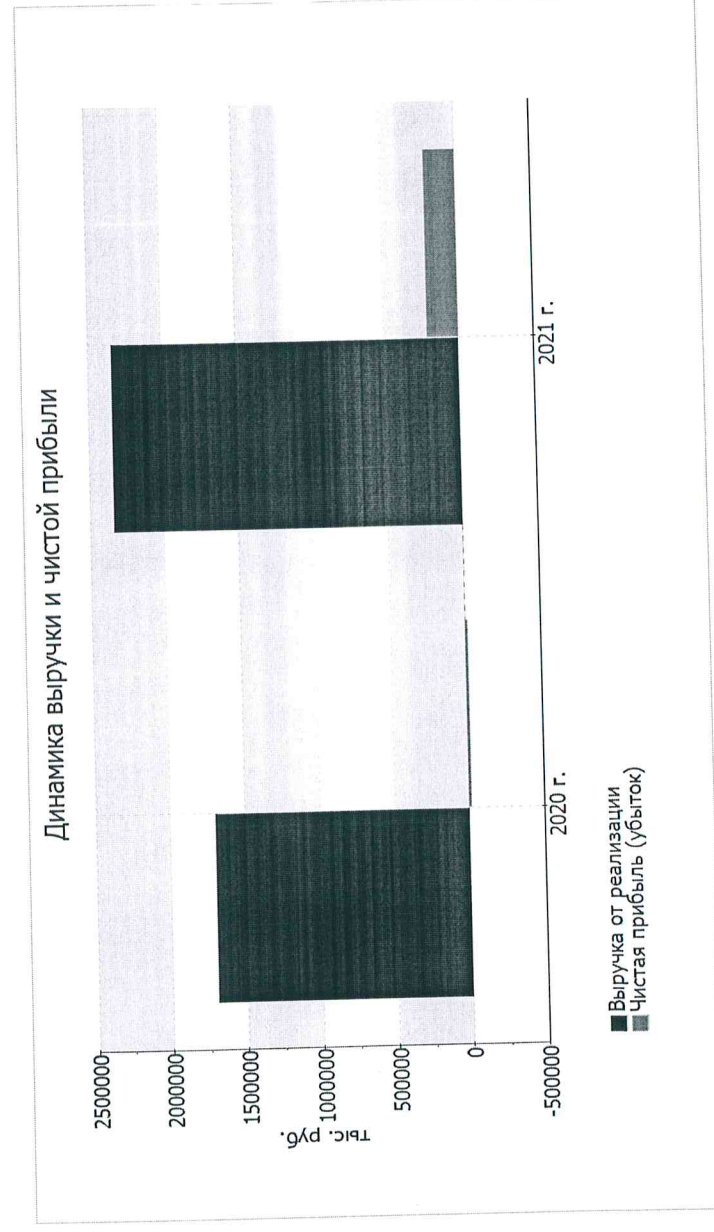
По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 640 866 и 453 759 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+37,9%) опережает изменение расходов (+27,1%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 2 110 тыс. руб., что на 28 904 тыс. руб. больше, чем saldo прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 1,1% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя	Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2) ± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	1 690 971	2 331 837	+640 866	2 011 404
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 677 467	2 131 226	+453 759	1 904 347
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	13 504	200 611	+187 107	107 058
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-24 764	2 204	+26 968	-11 280
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-11 260	202 815	+214 075	95 778
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	97 009	305 670	+208 661	201 340
6. Проценты к уплате	2 030	94	-1 936	1 062
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-	-	-	-
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-13 290	202 721	+216 011	94 716
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-13 290	202 721	+216 011	94 716
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	189 635	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



Анализ рентабельности

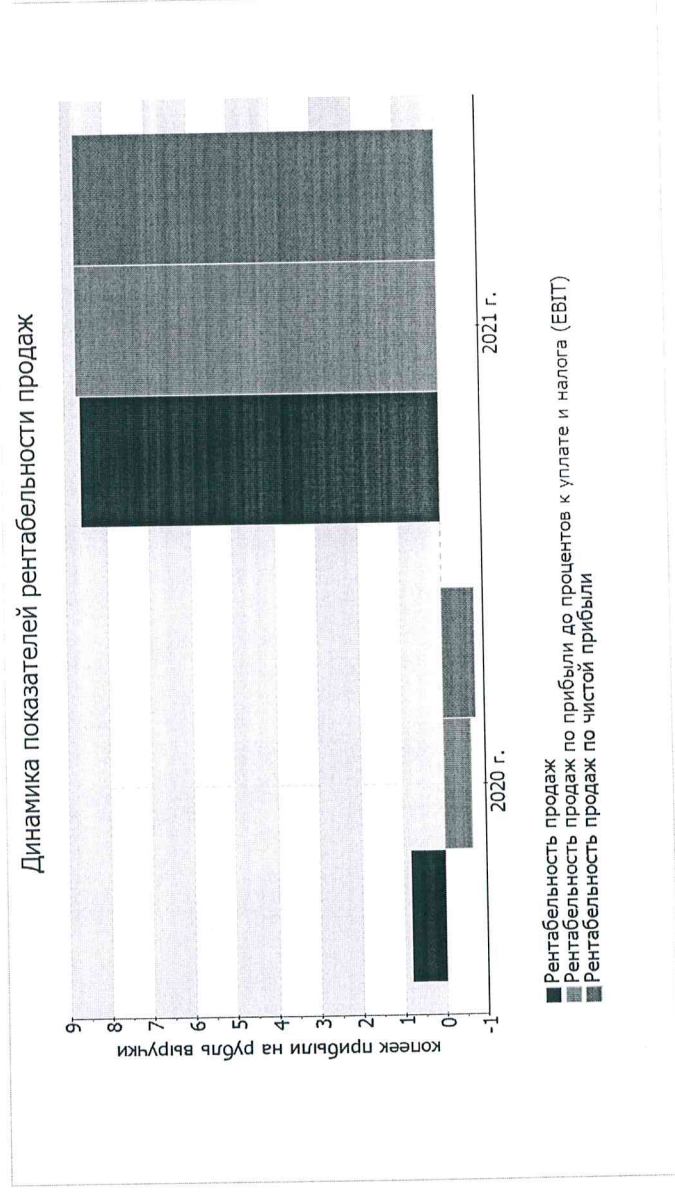
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя
	2020 г.	2021 г.	коп., (гр.3 - гр.2) ± % ((3-2):2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	0,8	8,6	+7,8 +10,8 раза
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-0,7	8,7	+9,4 ↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	-0,8	8,7	+9,5 ↑
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	0,8	9,4	+8,6 +11,7 раза
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: не менее 1,5.	-5,5	2 157,6	+2 163,1 ↑

Представленные в таблице показатели рентабельности за период 01.01–31.12.2021 имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Три-3".

За последний период организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 8,6 копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+7,8 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2021 год составил 8,7%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержится 8,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



4. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", с учетом того, что является субъектом налогообложения и применяет льготу по налогу на прибыль как медицинская организация.

5. Информация по сегментам

ООО «Три-З» не применяется ПБУ 12/2000, т.к не имеет дочерних и зависимых обществ, а также на нее учредительными документами объединений юридических лиц (ассоциаций, союзов и др.), созданных на добровольных началах, не возложено составление сводной бухгалтерской отчетности.

6. Информация о существенных фактах

В 2021 г. ИФНС №1 г. Краснодара проводилась камеральная проверка присоединённого в 2019 г. юридического лица ООО «Три-З фарма» на предмет правильности исчисления и полноты уплаты налогов. Протоколом налоговой инспекции от 19.04.2021 г. вынесено решение о проведении самостоятельного анализа определения налоговой базы и отчетности по НДС/Л. Общество провело анализ налоговой базы по НДС/Л и приняло решение внести изменения по начислениям дивидендов за 2019 и 2020 гг. Что отражено в учете Бухгалтерскими справками 22 и 23 от 19.04.2021 г. Сдана корректирующая отчетность по НДС/Л за 2019 и 2020 гг.

7. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

8. Информация по расходам будущих периодов

Согласно п.9 п.19 ПБУ 10/99 и п. 12 ПБУ 1/2008 порядок и сроки списания расходов по счету 97 определяются в соответствии с разработанными в организации расчетами в течение обособленного срока. Расходы проведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в учете как расходы будущих периодов с последующим списанием их на затраты по срокам предусмотренными в договорных или нормативных документах (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н – способ списания расходов будущих периодов списываются равными долями согласно срока п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

На конец отчетного периода остаток расходов будущих периодов составил 96 503 тыс. руб.

11. Информация по займам и кредитам.

На конец отчетного периода остаток непогашенных полученных кредитов и займов составил 15 415 тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма
ОПТИКА ТРИ-З ООО	2018-11-ТЗ-ОТЗ Займ 150 млн. 0,5% Выданный 01.11.2018г.	15 415 000,00

12. Информация о финансовых вложениях

На конец отчетного периода остаток непогашенных выданных займов составил:

Контрагент	Договор	Сумма
Фридман Владимир Шиманович физ лицо	б/н от 20.12.2021г. без %	80 000 000,00

13. Информация по оценочным обязательствам

Согласно ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по выплате отпусков в сумме 69 645 тыс. руб.

14. Информация о раскрытии информации об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество в текущем году не внесло исправления в бухгалтерском учете и отчетности.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж готовой продукции и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества. Руководство Общества не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на стоимость и представление группировки активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному изменению структуры и стоимости активов и пассивов Общества.

17. Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

В компании ООО «Три-З» на 31.12.2021 г. участник – физическое лицо Фридман Владимир Шиманович с ним подписан договор займа от 20.12.2021 на пополнение оборотных средств Общества, 23.12.2021 г. получен первый транш в сумме 80 000 тыс. руб.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

На отчетную дату 31.12.2021 г. у ООО «Три-З» не имеются незаконченные судебные разбирательства, по которым не принято решение.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность общества подвержена влиянию некоторых рисков, способных оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенным риском, который может повлиять на деятельность общества, является кредитный риск. Информации о просроченной задолженности по займам и процентам отсутствует. Рыночный риск, риск ликвидации, репутационные риски, правовые, страховые и региональные риски оказывают минимальное влияние на деятельность организации и к существенному искажению информации привести не могут.

Генеральный директор

А.В. Петросян

Главный бухгалтер

Т.В. Овчинникова

30 марта 2022 года

