

Общество с ограниченной ответственностью «СХПП Рус»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

31 марта 2022

Россия, 115054, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52, стр. 1, этаж 10, пом. II, офис 17

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СХПП РУС» ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СХПП Рус» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации («РФ»).

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «СХПП Рус» (далее «Компания») было образовано в 2019 году (Свидетельство о государственной регистрации № 1197746305305 от 06.05.2019 г.)

ИНН/КПП: 9705131880/770501001

Юридический адрес: 115054, РФ, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 1, этаж 10, пом. II, офис 17

Фактический адрес: 115054, РФ, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 1, этаж 10, пом. II, офис 17

Участниками Компании являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СХПП Сэйлз Б. В.», зарегистрированная 22 февраля 2019 г. за № 74074458 в Торговой палате Зюйд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластиклаан 1, 4612РХ Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 99,99% доли уставного капитала;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «СХПП Холдинг Б. В.», зарегистрированная 22 февраля 2019 г. за № 74070452 в Торговой палате Зюйд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластиклаан 1, 4612РХ Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 0,01% доли уставного капитала.

До 01.06.2021 конечным бенефициаром являлась Компания с ограниченной ответственностью Сауди Бэйсик Индастрис Копрорейшн (Corporation - "SABIC"), находящаяся в Эр-Рияде, Королевство Саудовская Аравия и являющаяся глобальным производителем химических и других материалов.

После 01.06.2021 конечным бенефициаром является Компания Сауди Арабиан Оил Компани (Corporation - "Saudi Aramco"), находящаяся в Дахране, Королевство Саудовская Аравия и являющаяся крупнейшей нефтяной компанией мира по показателю добычи нефти и размеру нефтяных запасов.

Акции "Saudi Aramco" торгуются на фондовой бирже и не принадлежат в достаточном количестве одному (или нескольким) лицам, поэтому контролирующий бенефициарный владелец не может быть определен.

Уставный капитал Компании составляет 10 тыс. руб. (десять тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Компании внесен полностью.

Высшим органом управления Компании является Общее собрание Участников.

Единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор. Генеральным директором Компании является Павловский Дмитрий Владимирович.

Основным видом деятельности Компании является предоставление услуг по стимулированию сбыта и продаж товаров компании «СХПП Сэйлз Б.В.», учрежденных в соответствии с законодательством Нидерландов, находящихся по адресу: Нидерланды, 4612 Берген-оп-Зом, Пластиклаан, 1, на территории РФ и некоторых других стран.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников, работающих в Компании, за 2021 составила 2 человека, за 2020 год 2 человека.

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет Компании ведется сторонней организацией, привлеченной по договору оказания услуг, в соответствии с учетной политикой компании с использованием 1С 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2021 г. была подготовлена в соответствии с вышеперечисленными нормативными документами.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2021 год не подлежит обязательному аудиту.

В Бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года Компания не отмечает никаких обстоятельств, указывающих на существование существенной неопределенности, которая могла бы поставить под сомнение способность Компании продолжать непрерывную деятельность.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.4 Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация остальных активов и обязательств, включая дебиторскую и кредиторскую задолженность, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.5 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

2.6 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7 Учет основных средств

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

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и независимо от результатов хозяйственной деятельности Компании в отчетном периоде. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Основные средства учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01".

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные основные средства учитываются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды, либо по стоимости, указанной в справке арендодателя, либо по кадастровой стоимости.

2.8 Учет запасов

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Запасы учитываются на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов», 16 «Отклонение в стоимости материалов».

При отпуске запасов в производство, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости».

2.9 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Компания отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Компании и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.10 Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг по стимулированию сбыта и продаж товаров.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором были оказаны услуги/выполнены работы/проданы товары.

Выручка признается Компанией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается по мере оказания услуг стимулирования сбыта и продаж товаров.

К прочим доходам относятся следующие:

- положительные курсовые разницы

Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются свернуто.

2.11 Расходы

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Бухгалтерский учет расходов ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

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

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся следующие:

- банковские комиссии;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с покупкой/продажей валюты;

Прочие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

В отчете о финансовых результатах прочие расходы отражаются свернуто.

2.12 Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на каждую отчетную дату по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резервы под обесценение финансовых вложений и внутрифирменной дебиторской задолженности Обществом не создаются.

2.13 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

- По выплате вознаграждений по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

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

2.14 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

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

Расходы будущих периодов погашаются:

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

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

2.15 Учет авансов полученных (выданных)

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

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

2.16 Налог на добавленную стоимость

НДС, относящийся к общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяется.

2.17 Учет налога на прибыль

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

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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

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

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

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

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

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Изменения учетной политики

Первое применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Компания применила ФСБУ 5/2019 «Запасы». Компания приняла решение отразить данное последствие изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного ФСБУ с 1 января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской 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.

3.3 Корректировка сравнительных показателей за 2020 г.

В отчетном году изменена классификация ряда оборотных активов, в результате чего сравнительные показатели на 31 декабря 2020 года настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями на 31 декабря 2021 года следующим образом:

В части затрат, относящихся к запасам

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
	Перво-начальное значение	Скорректированное значение	Отклонение

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Незавершенное производство	3 976	3 976	0
Программное обеспечение	17	0	17
Итого	3 993	3 976	17

В части затрат, относящихся к прочим оборотным активам

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
	Перво-начальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Расходы будущих периодов	0	17	-17
Итого	0	17	-17

В результате пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в части оборотных активов изменены следующие показатели:

Результат изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2020 года			
Наименование статьи (код строки)	Сумма до реклассификации расходов	Изменения в связи с реклассификацией расходов	Сумма с учетом реклассификации расходов
Строка 1210 "Запасы"	3 993	(17)	3 976
Строка 1260 " Прочие оборотные активы"	0	17	17

В отчетном году изменена классификация статей денежных потоков, в результате чего сравнительные показатели на 31 декабря 2020 года настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями на 31 декабря 2021 года следующим образом:

В части денежных потоков от текущих операций

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
	Перво-начальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Поступления - всего	5 327	2 827	2 500
В том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 500	2 500	0
Получение беспроцентного займа	2 500	0	2 500
прочие поступления	327	327	0

В части денежных потоков от финансовых операций

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
	Перво-начальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Поступления - всего	0	2 500	-2 500
В том числе:			
получение кредитов и займов	0	2 500	-2 500

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

В результате пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в части денежных потоков изменены следующие показатели:

Результат изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2020 года			
Наименование статьи (код строки)	Сумма до реклассификации	Изменения в связи с реклассификацией	Сумма с учетом реклассификации
Денежные потоки от текущих операций Строка 4110 "Поступления всего"	5 327	(2 500)	2 827
Строка 4114 "Получение беспроцентного займа"	2 500	(2 500)	0
Денежные потоки от финансовых операций Строка 4310 "Поступления всего"	0	2 500	2 500
Строка 4311 "Получение кредитов и займов"	0	2 500	2 500

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КОМПАНИИ

4.1 Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 г. Компания арендовала следующие основные средства (в тыс. руб.):

	2021 г.
Офисное помещение	1 035
Парковочные места	535
Транспортные средства	3 906

Компания учитывает полученные в аренду основные средства на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Аренда помещения отражена в сумме годовой арендной платы ввиду отсутствия информации о стоимости арендуемого помещения в договоре аренды и актах приемки-передачи. Общая площадь помещения, арендуемая Компанией, составляет 10,2 кв. метров.

Аренда парковочных мест отражена в сумме годовой арендной платы по курсу доллара на 31.12.2021 г. ввиду отсутствия информации о стоимости парковочных мест в договоре аренды и актах приемки-передачи. Компания арендует 2 парковочных места.

Аренда транспортных средств отражена в оценке, указанной в договорах на аренду и актах приемки-передачи.

4.2 Запасы

Информация о запасах за 2021 год (ФСБУ 5/2019)

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

Фактическая себестоимость	Незавершенное производство	Сырье и материалы	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	3 976	0	3 976
Поступления и затраты	0	158	158

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Списание на себестоимость продаж	(3 976)	(136)	(4 112)
Списание на управленческие расходы	0	(22)	(22)
Баланс на 31 декабря 2021 года	0	0	0

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Информация о запасах за 2020 год (ПБУ 5/01)

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Незавершенное производство	3 976	0
Итого	3 976	0

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Информация по запасам также раскрыта в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входят следующие крупные дебиторы (в тыс. руб.):

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г.
СХПП Сэйлз Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	5 592	-	-
Ингосстрах СПАО	148	148	-
АИГ АО	86	21	-
Ингосстрах - Жизнь СК ООО	19	19	-
Итого	5 845	188	-

За 2021 год просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности по срокам погашения раскрыта также в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.

4.4 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты на отчетную дату включают (в тыс. руб.):

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 070	1 412	4
Денежные средства в иностранной валюте на	0	0	0

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

счетах в банках			
Итого	18 070	1 412	4

4.5 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	17	17	0
Итого	17	17	0

4.6 Добавочный капитал

В 2021 году в целях увеличения чистых активов участниками компании был внесен добавочный капитал в размере 15 000 тыс. рублей в соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников № 3 от 29 июня 2021 г. Вклад участников был представлен пропорционально долям в уставном капитале.

4.7 Кредиторская задолженность*Кредиторская задолженность перед поставщиками*

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование кредитора	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Делойт Консалтинг ООО	498	289	-
САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО	156	1 458	331
МэнпауэрГруп ООО	75	-	-
СОДЕКСО ЕВРОАЗИЯ ООО	11	6	-
АБУ ООО	9	10	-
Мегафон ПАО	7	10	-
Другие кредиторы	2	-	-
СХПП Сэйлз Б.В. Частная компания с ограниченной ответственностью	-	2 500	-
САБИК Восточная Европа ООО	-	2 500	-
КСЭ ООО	-	3	-
Итого	758	6 776	331

Структура кредиторской задолженности по срокам погашения раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5.

Кредиторская задолженность перед подотчетными лицами

Краткосрочная кредиторская задолженность перед подотчетными лицами по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 34 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 18 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. кредиторская задолженность перед подотчетными лицами отсутствовала.

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Кредиторская задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021-2019гг. отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 3 952 тыс. руб., из которых 2 859 тыс. руб. по НДС и 1 093 тыс. руб. по налогу на прибыль. (на 31.12.2020 г. составляет 128 тыс. руб. по НДС; на 31.12.2019 г. кредиторская задолженность по налогам отсутствовала).

4.8 Оценочные обязательства

На 31 декабря 2021 г. Компанией были сформированы следующие оценочные обязательства:

Наименование резерва	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудников (и страховые взносы по ним)	1 468	222	-
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы (и страховые взносы по ним)	6 149	1 389	-
Итого	7 617	1 611	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Компанией отпусков работников и страховых взносов по ним, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на предстоящую выплату бонусов работникам

В соответствии с Трудовыми договорами работникам Компании полагается ежегодная премия за выполнение ключевых показателей эффективности. По итогам отчетного года начислен резерв на предстоящую выплату бонусов и страховых взносов по ним в сумме 6 149 тыс. рублей, который планируется к использованию в первом квартале 2022 года.

Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с проведенной инвентаризацией дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. у Компании отсутствует просроченная задолженность, ввиду этого, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Информация по оценочным обязательствам также раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 7.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ КОМПАНИИ**5.1 Доходы по основной деятельности**

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом (в тыс. руб.):

Вид деятельности	За 2021 год	За 2020 год
------------------	-------------	-------------

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Оказание услуг по стимулированию сбыта и продаж товаров	39 388	0
Итого выручка	39 388	0

5.2 Расходы по основной деятельности

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Себестоимость проданных товаров / оказанных услуг	За 2021 год	За 2020 год
Оплата труда	17 138	-
Резерв на выплату годового бонуса	7 538	-
Страховые взносы	3 136	-
Резерв на выплату отпусков	1 741	-
Лизинговые платежи за арендуемое имущество	1 442	-
Содержание служебного транспорта	135	-
Мобильная связь	89	-
Питание сотрудников	78	-
Итого	31 297	-

Управленческие расходы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

Управленческие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Консультационные услуги по ведению бухгалтерского учета и расчета заработной платы	4 258	711
Аренда офиса	1 566	568
Услуги по административной поддержке	745	124
Добровольное страхование	234	-
Прочие расходы	175	-
Страхование ответственности	64	11
Канцелярские товары	23	-
Поддержка программного обеспечения	22	36
Представительские расходы	17	-
Курьерские расходы	12	9
Оплата труда	-	339
Содержание служебного транспорта	-	327
Лизинговые платежи за арендуемое имущество	-	240
Страховые взносы	-	103
Услуги связи	-	11
Материальные расходы	-	9
Итого	7 116	2 488

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	12	-
Итого	12	-

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на услуги банка	61	5
НДС, не принимаемый в целях налогообложения по налогу на прибыль	66	8
Курсовые разницы	-	91
Итого	127	104

5.4 Расчеты по налогам**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

Сумма не принятого к вычету НДС по приобретенным ценностям Компании на 31.12.2021 г. составляет 120 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 78 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 57 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2021 и 2020 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом: (в тыс. руб.):

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	861	(2 592)
Условный расход по налогу на прибыль	(172)	518
Постоянные налоговые расходы:	(71)	(33)
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(71)	(33)
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:	(270)	(1 280)
по оценочным обязательствам	(270)	(1 280)
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:	(795)	795
по убыткам прошлых лет, не использованных для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	(795)	795
Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации)	(1 308)	-

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**6.1 Операции со связанными сторонами**

Информация об участниках Компании и лицах, входящих в управленческий персонал Компании, изложена в разделе 1 «Краткая характеристика структуры и деятельности Компании».

Полный перечень компаний группы SABIC можно найти в открытых источниках информации.

За 2021 год осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (в тыс. руб.):

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Реализация услуг: *

	2021 год	2020 год
Непосредственные акционеры	39 388	-
Итого	39 388	-

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Приобретение услуг:*

	2021 год	2020 год
Аффилированные компании	1 566	877
Итого	1 566	877

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Расчеты по займам:

	2021 год	2020 год
Аффилированные компании	-	2 500
Итого	-	2 500

Дебиторская задолженность:

	Вид операции	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Непосредственные акционеры	Реализация товаров, работ, услуг	5 592	-	-
Итого		5 592	-	-

Кредиторская задолженность:

	Вид операции	31.12.2021	21.12.2020	31.12.2019
Аффилированные компании	Приобретение товаров, работ, услуг	156	1 458	331
Непосредственные акционеры	Получение предоплаты за услуги по стимулированию сбыта	-	3 000	-
Итого		156	4 458	331

6.2 Выплаты основному управленческому персоналу

В течение 2021 года Компания выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (в тыс. руб.):

	За 2021 г.	За 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	542	71
Заработная плата	449	59
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	93	12

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Текущие события, происходящие в Европе, могут привести к негативным экономическим последствиям, но на данном этапе их трудно определить.

В обозримом будущем руководство не ожидает существенного риска для непрерывности деятельности компании.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Компания не выдавала третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

По состоянию на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания не участвует в судебных процессах.

9. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату (31 декабря 2021 г.) составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1 Доллар США (USD) = 74,2926 рублей;

1 Евро (EUR) = 84,0695 рублей.

В отчете о движении денежных средств потоки иностранной валюты пересчитывались по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату совершения операции.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Помимо этого, вспышка нового вируса COVID-19 с начала 2020 года, его распространение по материковому Китаю, а затем и по всему миру, вызвали сбои в работе предприятий и экономической деятельности во всем мире. Объявление пандемии Всемирной организацией здравоохранения потребовало от руководства Компании рассмотреть ее влияние на общую деятельность.

На сегодняшний день COVID-19 не оказал существенного влияния на деятельность и финансовые результаты деятельности компаний, включая способность взыскивать дебиторскую задолженность и погашать собственные обязательства.

Несмотря на то, что сейчас сложно предсказать масштабы и продолжительность текущих деловых и экономических условий из-за COVID-19, руководство Компании провело оценку влияния на деятельность и бизнес-аспекты Компании в целом. Оценка включает такие факторы, как цепочка поставок, ограничения на поездки, цены на нефть, спрос на услуги и т.д. По результатам проведенного анализа руководство Компании пришло к выводу, что на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания располагает достаточным оборотным капиталом для погашения своих существующих обязательств.

Поскольку ситуация быстро развивается с учетом будущих неопределенностей, руководство будет продолжать оценивать воздействие на основе предполагаемых событий.

В связи с текущими значительными событиями, происходящими в Европе, как указано в разделе 7, наблюдается рост цен на сырье и энергоносители. Руководство следит за ситуацией, обеспечивая непрерывность бизнеса и связь с клиентами, поставщиками и другими заинтересованными сторонами в полном соответствии с международными законами.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование - Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тысяч рублей. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Компания не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Механизм управления рисками

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

Генеральный директор Компании анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют.

Риск изменения процентной ставки

Компания не имеет значительных финансовых активов или финансовых обязательств (кредитов, займов), подверженных риску изменения процентной ставки.

Валютный риск

У Компании имеются следующие денежные статьи, номинированные в валютах, отличных от функциональной валюты Компании:

В тыс. руб.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
EUR/RUR		
Дебиторская задолженность	5 592	-

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Кредиторская задолженность	498	289
USD/RUR		
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	53	845

Кредитный риск

Компания не подвержена кредитному риску, т.к. Компания действует по агентской схеме и кредитование ограничено.

Риск невозврата дебиторской задолженности

Управление риском невозврата дебиторской задолженности осуществляется посредством соответствующего контроля, осуществляемого Компанией. Торговая дебиторская задолженность Компании состоит только из внутрифирменной дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства	18 070	1 412	4
Дебиторская задолженность	5 845	188	-
Итого	23 915	1 600	4

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В связи с текущими значительными событиями, происходящими в Европе, как указано в разделе 7, Руководство не предвидит проблем в краткосрочной перспективе с ликвидностью для Компании. В долгосрочной перспективе трудно предсказать последствия на данном этапе.

Правовые рискиРиски, связанные с изменением валютного регулирования*Внутренний рынок*

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания 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.

Внешний рынок

Правовые риски, возникающие в связи с изменениями законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в краткосрочной перспективе из-за незначительного объема соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Компания осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Для предотвращения забастовок Компания создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Компанией приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Компания осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей. Соответственно, репутационные

СХПП Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

риски оцениваются Компанией как несущественные.

12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет в Компании ведется на договорных началах специализированной организацией. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководитель

Павловский Дмитрий Владимирович

31 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 475	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	188	-	5 657	-	-	-	-	-	-	-	5 845	-
	5530	за 2020г.	-	-	188	-	-	-	-	-	-	-	188	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	5 592	-	-	-	-	-	-	-	5 592	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	188	-	65	-	-	-	-	-	-	-	253	-
	5533	за 2020г.	-	-	188	-	-	-	-	-	-	-	188	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	188	-	5 657	-	-	-	-	X	-	-	5 845	-
	5520	за 2020г.	-	-	188	-	-	-	-	X	-	-	188	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	6 922	3 824	-	(6 002)	-	-	-	-	4 744
	5580	за 2020г.	331	6 591	-	-	-	-	-	-	6 922
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 776	-	-	(1 018)	-	-	-	-	758
	5581	за 2020г.	331	1 445	-	-	-	-	-	-	1 776
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	128	3 824	-	-	-	-	-	-	3 952
	5583	за 2020г.	-	128	-	-	-	-	-	-	128
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 518	-	-	(2 483)	-	-	-	-	34
	5586	за 2020г.	-	2 518	-	-	-	-	-	-	2 518
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	6 922	3 824	-	(6 002)	-	X	-	-	4 744
	5570	за 2020г.	331	6 591	-	-	-	X	-	-	6 922

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	158	28
Расходы на оплату труда	5620	21 350	3 406
Отчисления на социальные нужды	5630	4 268	971
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 661	2 059
Итого по элементам	5660	34 437	6 464
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 976)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 976	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 413	2 488

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 611	7 714	(1 708)	-	7 617
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	5701	222	1 565	(319)	-	1 468
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	1 388	6 149	(1 388)	-	6 149

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Павловский Дмитрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.