



Общество с ограниченной ответственностью
«САБИК Инновейтив Пластикс Рус»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

31 марта 2022

Россия, 115054, г. Москва, Космодамианская набережная, д. 52, стр. 1, этаж 10

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общество с ограниченной ответственностью «САБИК Инновейтив Пластикс Рус» (далее «Компания») было образовано в 2007 году (Свидетельство о государственной регистрации № 1077758950642 от 10.08.2007 г.)

ИНН/КПП: 7703641970/770501001

Юридический и фактический адрес: 115054, РФ, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 1, этаж 10

Участниками Компании являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «САБИК Инновейтив Пластикс Холдинг Б. В.», зарегистрированная 23 мая 2007 г. за № 14094811 в Торговой палате Зюд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластикслаан 1, 4612PX Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 99,99% доли уставного капитала;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «САБИК Инновейтив Пластикс ГП Б. В.», зарегистрированная 21 июня 2007 г. за № 14095342 в Торговой палате Зюд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластикслаан 1, 4612PX Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 0,01% доли уставного капитала.

Компания принадлежит промежуточной материнской компании «САБИК Интернэйшнл Холдинг Б.В.» (SABIC International Holdings B.V) и корпорации Сауди Бэйсик Индастрис Копрорейшн (Corporation - "SABIC"), акционерной компании, находящаяся в Эр-Рияде, Королевство Саудовская Аравия и являющейся мировым производителем химических и других материалов.

Сауди Арабиан Оил Компани (Corporation - "Saudi Aramco") является конечной материнской компанией и владеет 70% акций САБИК через одну из своих дочерних компаний Арамико Кемикалс Компани ("Aramco Chemicals Company").

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 Мелешина Екатерина Сергеевна.

Основным видом деятельности Компании является предоставление услуг по поддержанию продаж товаров компании «САБИК Инновейтив Пластикс Б.В.», учрежденной в соответствии с законодательством Нидерландов, находящейся по адресу: Нидерланды, 4612 Берген-оп-Зом, Пластикслаан, 1.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составила 6 и 6 человек, соответственно.

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

Бухгалтерский учет Компании ведется сторонней организацией, привлеченной по договору оказания услуг, в соответствии с учетной политикой компании с использованием «1С: Предприятие. Бухгалтерия предприятия» редакции 8.3».

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 нее 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 обстоятельств, указывающих на наличие значительной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать 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 раздельного учета затрат.

2.4 Проведение инвентаризации

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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 30 декабря 2021 года.

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

2.5 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Переоценка основных средств не производится

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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

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

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Вид (группа) основных средств	Срок полезного использования
Производственный и хозяйственный инвентарь	61 мес.
Офисное оборудование	35-60 мес.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

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

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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 незначительном 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 Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания следующих услуг:

- Составление и предоставление отчетов об исследовании рынка, прогнозов сбыта, сведений о (потенциальных) клиентах;
- Стимулирование сбыта;
- Информирование клиентов и потенциальных клиентов касательно характеристик, свойств и возможного применения Товаров;
- Принятие претензий и жалоб от клиентов и занесение их в информационные системы;
- Взаимодействие с поставщиками логистических услуг в отношении получения и отправления партий 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):

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

К прочим доходам относятся следующие:

- положительные курсовые разницы

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

- прочие доходы, не связанные с основным видом деятельности

Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются свернуто.

2.11 Учет расходов

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 или иные доходы и от формы осуществления расхода.

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- Расходы, связанные с оказанием услуг по составлению и предоставлению отчетов об исследовании рынка, прогнозов сбыта, сведений о (потенциальных) клиентах; стимулированию сбыта; информированию клиентов и потенциальных клиентов касательно характеристик, свойств и возможного применения товаров; принятию претензий и жалоб от клиентов и занесение их в информационные системы; взаимодействию с поставщиками логистических услуг в отношении получения и отправления партий Товаров;
- 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:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские услуги);
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с покупкой/продажей валюты;
- штрафы, пени по налогам и сборам в бюджет;

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 товары и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 товары 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 финансовых вложений Обществом не создается

2.13 Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- 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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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.

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.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

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

Наименование показателя	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5	5	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	4	0	(4)
Прочие	0	0	0
Итого	9	5	(4)

В части затрат, относящихся к прочим оборотным активам

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Расходы будущих периодов	0	4	4
Итого	0	4	4

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"	9	(4)	5
Строка 1260 " Прочие оборотные активы"	0	4	4

В отчетном году изменена классификация ряда расходов, относящихся к себестоимости и управленческим расходам, 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 себестоимости

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.		
Статьи затрат	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Оплата труда	26 747	26 747	0
Страховые взносы	5 508	5 508	0
Резерв на оплату отпусков (заработная плата)	2 313	2 313	0
Интернет и услуги связи	317	317	0
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	489	489	0
Командировочные расходы	945	945	0
Амортизация	96	96	0
Страхование сотрудников и поездок	96	96	0
Аренда офиса и парковки для последующей субаренды	678	0	678
Итого	37 189	36 511	678

В части затрат, относящихся к управленческим расходам

	Данные на 31 декабря 2020 года при условии действия учетной политики отчетного года, тыс. руб.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Статьи затрат	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Консультационные услуги по ведению бухгалтерского учета и по налогообложению	7 438	7 438	0
Аренда офиса	3 283	3 655	-372
Лизинговые платежи за арендуемое имущество	3 446	3 446	0
Содержание служебного транспорта	1 247	1 553	-306
Аудиторские услуги	3 610	3 610	0
Прочие расходы	476	476	0
Медицинское страхование сотрудников	598	598	0
Страхование ответственности	281	281	0
Сертификация, экспертиза, архивирование	77	77	0
Курьерские расходы	116	116	0
Уборка помещения	84	84	0
Услуги такси	23	23	0
Питание сотрудников	84	84	0
Канцелярские товары	89	89	0
Представительские расходы	106	106	0
Участие в выставке	34	34	0
Итого	20,992	21,670	-678

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

Результат изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2020 года			
Наименование статьи	Сумма до реклассификации расходов	Изменения в связи с реклассификацией расходов	Сумма с учетом реклассификации расходов
(код строки)			
Строка 2120 "Себестоимость продаж"	(37 189)	678	(36 511)
Строка 2100 "Валовая прибыль (убыток)"	35 712	678	36 390
Строка 2220 "Управленческие расходы"	(20 992)	(678)	(21 670)

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ КОМПАНИИ

4.1 Основные средства

Основные средства, числящиеся на балансе

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	1 084	0	533	551
Прочие	586	0	318	268
Итого	1 670	0	851	819

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	1 084	0	0	1 084
Прочие	586	0	0	586
Итого	1 670	0	0	1 670

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	477	897	834
Прочие	172	457	424
Итого	649	1 354	1 258

В 2021 году была проведена инвентаризация, в результате которой было произведено выбытие основных средств на сумму 851 тыс. руб.

Структура основных средств также раскрыта в разделе 2 в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Офисное помещение	3 122	3 044	2 500
Парковочные места	1 306	-	-
Транспортные средства	4 515	-	-
Итого	8 943	3 044	2 500

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 86,80 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 3 парковочных места.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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, а также движение запасов по видам запасов за 2021 год представлены следующим образом (тыс. руб.):

Фактическая себестоимость	Сырье и материалы
Баланс на 31 декабря 2020 года	5
Поступления и затраты	202
Списание на управленческие расходы	(203)
Баланс на 31 декабря 2021 года	4

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе авансы, находящиеся в залоге.

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 (тыс. руб.):

Показатель	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5	3
Затраты в незавершенном производстве	0	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	0	0
Итого	5	3

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

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (тыс. руб.):

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Покупатели и заказчики	10 580	6 550	7 162
Расчеты по налогам и сборам	8 722	14 389	18 554
Прочие	2 216	2 216	2 216
Авансы выданные	575	612	666
Налоги и сборы и перед государственными внебюджетными фондами	241	241	188
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	373	400	417
Расчеты с персоналом по прочим операциям	7		1
Расчеты с подотчетными лицами	-	54	49
Итого	22 714	24 462	29 253

За 2021 год списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом (тыс. руб.):

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2019 года	108,753
Увеличение резервов	725
Баланс на 31 декабря 2020 года	109,477
Уменьшение резервов	(225)
Баланс на 31 декабря 2021 года	109,253

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 денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом: (в тыс. руб.):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Текущие счета в банках	74 283	47 147	24 891
в том числе:			
в российских рублях	53 616	24 749	7 055
в долларах США	0	0	0
в евро	20 667	22 398	17 837

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

4.5 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (в тыс. руб.):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расходы будущих периодов	6	4	0
Итого	6	4	0

4.6 Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом (в тыс. руб.):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Овердрафт	78	4	242
Итого краткосрочная часть заемных средств	78	4	242

4.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Задолженность по налогам и сборам	7 172	5 530	1 942
Поставщики и подрядчики	533	3 110	1 913
Задолженность перед персоналом организации	8	5	10
Итого	7 714	8 645	3 865

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

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)	1,428	1,342	1,198
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы (и страховые взносы по ним)	3,049	0	3,479
Итого	4,477	1,342	4,677

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 3 049 тыс. рублей, который планируется к использованию в первом квартале 2022 года.

Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с проведенной инвентаризацией дебиторской и кредиторской задолженности 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.):

	2021 год	2020 год
Оказание услуг по составлению и предоставлению отчетов об исследовании рынка, прогнозов сбыта, сведений о (потенциальных) клиентах; стимулированию сбыта; информированию клиентов и потенциальных клиентов касательно характеристик, свойств и возможного применения товаров; принятию претензий и жалоб от клиентов и занесение их в информационные системы; взаимодействию с поставщиками логистических услуг в отношении получения и отправления партий Товаров	70 385	72 901
Итого	70 385	72 901

5.2 Расходы по основной деятельности

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Оплата труда	15 033	26 747
Страховые взносы	3 477	5 508

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года (заработная плата)	2 342	-
Резерв на оплату отпусков (заработная плата)	1 389	2 313
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года (страховые взносы)	707	-
Интернет и услуги связи	356	317
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	289	489
Командировочные расходы	189	945
Амортизация	96	96
Страхование сотрудников и поездок	76	96
Итого	23 954	36 511

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Консультационные услуги по ведению бухгалтерского учета и по налогообложению	6 923	7 438
Аренда офиса	3 898	3 655
Лизинговые платежи за арендуемое имущество	1 935	3 446
Содержание служебного транспорта	1 438	1 553
Прочие расходы	594	476
Медицинское страхование сотрудников	474	598
Страхование ответственности	267	281
Сертификация, экспертиза, архивирование	84	77
Курьерские расходы	68	116
Уборка помещения	53	84
Услуги такси	31	23
Питание сотрудников	23	84
Канцелярские товары	23	89
Представительские расходы	16	106
Аудиторские услуги	0	3 610
Участие в выставке	0	34
Итого	15 827	21 670

5.3 Прочие доходы и расходы

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Доходы по прочим операциям	224	1 895
Курсовые разницы	0	6 105
Итого	224	8 000

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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Курсовые разницы	1 796	0
Банковские услуги	661	692
Списание НДС на расходы	166	153
Расходы по прочим операциям	49	1 356
Итого	2 672	2 201

5.4 Расчеты по налогам и сборам

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма не принятого к вычету НДС по приобретенным ценностям Компании на 31.12.2021 г. составляет 201 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 890 тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – 704 тыс. руб.).

Налог на прибыль

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2021 и 2020 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	28 156	20 520
Условный расход по налогу на прибыль	(5 631)	(4 104)
Постоянные налоговые расходы:	(366)	(548)
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(363)	(548)
Постоянные налоговые доходы:	40	214
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	40	214
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:	98	286
по оценочным обязательствам	98	286
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:	(23)	(13)
по основным средствам	(23)	(13)
Текущий налог на прибыль (по налоговой декларации)	(5 882)	(4 165)

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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**6.1 Связанные стороны**

Связанными сторонами являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «САБИК Инновейтив Пластикс Холдинг Б. В.», зарегистрированная 23 мая 2007 г. за № 14094811 в Торговой палате Зюйд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластикслаан 1, 4612PX Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 99,99% доли уставного капитала;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «САБИК Инновейтив Пластикс ГП Б. В.», зарегистрированная 21 июня 2007 г. за № 14095342 в Торговой палате Зюйд-Лимбурга Королевство Нидерландов с местонахождением: Пластикслаан 1, 4612PX Берген оп Зоом, Королевство Нидерланды, которой принадлежит 0,01% доли уставного капитала.
- Общество с ограниченной ответственностью «СХПП Рус», зарегистрированное 06.05.2019 г. за № 1197746305305 в МИ ФНС № 46 по г. Москве с местонахождением: Москва, Космодамианская наб., д. 52 стр. 1, этаж 10, пом II, офис 17, у которой доля косвенного участия Компании с ограниченной ответственностью Сауди Бейсик Индастриз Корпорейшн составляет 99,9%.

6.2 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».

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

Реализация услуг*

	2021 год	2020 год
Непосредственные акционеры	68 819	72 024
Аффилированные компании	1 566	877
Итого	70 385	72 901

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Вид операции	2021 год	2020 год	2019 год
Непосредственные акционеры	Оказание услуг	11 671	6 340	8 079
Аффилированные компании	Субаренда	157	1 458	331
Итого		11 828	7 798	8 410

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

	2021 год	2020 год
Денежные потоки от текущих операций		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	84 540	87 676
На оплату товаров, работ, услуг	80 510	88 288
Итого	165 050	175 964

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

6.3 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.):

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
Заработная плата	716	683
Страховые взносы, начисленные на ФОТ	131	124
Итого	847	807

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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.

8. КУРСЫ ВАЛЮТ

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

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Валюта			
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

9. 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.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Помимо этого, вспышка нового 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 общие операции Компании.

На сегодняшний день COVID-19 не оказал существенного влияния на деятельность и финансовые результаты деятельности Компании, в том числе на возможность взыскания дебиторской задолженности и погашения собственных обязательств.

Несмотря на то, что сейчас сложно предсказать масштабы и продолжительность текущих деловых и экономических условий из-за COVID-19, руководство Компании провело оценку воздействия на деятельность Компании в целом и ее бизнес-аспекты. Оценка включала такие факторы, как цепочка поставок, ограничения на поездки, цены на нефть, спрос на услуги и т. д. По итогам анализа руководство Компании пришло к выводу, что на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания располагает достаточным уровнем оборотных средств для погашения имеющихся обязательств. Поскольку ситуация вокруг COVID-19 развивается достаточно быстро, руководство будет продолжать оценивать ее воздействие на деятельность Компании.

В связи с текущими значительными событиями, происходящими в Европе, как указано ниже в разделе 11, 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 Компании 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 правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, 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

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 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.

В 2021 году Компания определила свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. Также Компания планирует исполнить свои обязательства в отношении подготовки/поддачи соответствующей документации по МГК в установленные законодательством сроки.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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).

10. 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:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Евро			
Дебиторская задолженность	2 855	3080	2355
Кредиторская задолженность	462	1254	532
Доллар США			
Дебиторская задолженность	526	845	330
Кредиторская задолженность	0	1722	1289

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Кредитный риск

Компания не подвержена кредитному риску ввиду того, что Компания действует по агентской схеме и кредитование ограничено.

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.
Дебиторская задолженность	22 714	24 462	29 253
Денежные средства	74 283	47 147	24 891
Итого	96 997	71 609	54 144

Убытки от обесценения

Компания оценивает риски по убытку от обесценения как несущественные. Суммы, в отношении большого числа мелких дебиторов, объединяются в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Компания не владеет имуществом, переданным в залог в качестве долгового обязательства.

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 2019-2021 годах Компания не использовала заемный капитал для финансирования своей деятельности.

Компания проанализировала концентрацию риска в отношении своей задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. и пришла к выводу, что она является низкой. Сумма кредиторской задолженности полностью покрывается краткосрочными активами Компании – денежными средствами и дебиторской задолженностью.

В связи с текущими значительными событиями, происходящими в Европе, как указано в разделе 11, Руководство не предвидит краткосрочных проблем 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.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

Внешний рынок

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

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 проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в краткосрочной перспективе в связи с незначительным объемом соответствующих операций Компании.

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.

САБИК Инновейтив Пластикс Рус ООО

Все значения указаны в тысячах рублей

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 риски оцениваются Компанией как несущественные.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 1 марта 2022 г. согласно протоколу внеочередного общего собрания участников №41 от 28 февраля 2022 г. Генеральным директором Компании назначена Мелешина Екатерина Сергеевна.

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

В обозримом будущем руководство ожидает ограниченного риска для непрерывности деятельности компании.

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

_____ Мелешина Екатерина Сергеевна

_____ 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**
(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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	(851)	-
в том числе:			
в результате инвентаризации	5271	(851)	-
	5272	-	-
	5273	-	-
	5274	-	-
	5275	-	-
	5276	-	-
	5277	-	-
	5278	-	-
	5279	-	-
		-	-

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	8 943	3 044	2 500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

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)

31 марта 2022 г. _____

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

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)

31 марта 2022 г.

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

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 долгосрочную 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 2021 г.	968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968	-
	5521	за 2020 г.	968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968	-
	5522	за 2020 г.	968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	132 971	(109 477)	13 473	-	(15 391)	-	(225)	-	(54)	-	130 999	(109 253)	
	5530	за 2020 г.	137 037	(108 752)	10 742	-	(14 773)	-	(725)	-	-	-	132 971	(109 477)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	116 028	(108 229)	3 805	-	-	-	(225)	-	-	-	119 833	(108 005)	
	5531	за 2020 г.	115 915	(107 504)	8 193	-	(8 079)	-	(725)	-	-	-	116 028	(108 229)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	612	-	575	-	(612)	-	-	-	-	-	575	-	
	5532	за 2020 г.	666	-	612	-	(666)	-	-	-	-	-	612	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	16 331	(1 248)	9 093	-	(14 779)	-	-	-	(54)	-	10 591	(1 248)	
	5533	за 2020 г.	20 456	(1 248)	1 938	-	(6 028)	-	-	-	-	-	16 331	(1 248)	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021 г.	133 939	(109 477)	13 473	-	(15 391)	-	(225)	X	(54)	-	131 967	(109 253)	
	5520	за 2020 г.	138 005	(108 752)	10 742	-	(14 773)	-	(725)	X	-	-	133 939	(109 477)	

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	109 253	-	109 477	-	108 752	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	108 005	-	108 229	-	107 504	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 248	-	1 248	-	1 248	-
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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	8 645	14 618	-	(15 604)	-	-	54	-	7 714
	5580	за 2020 г.	3 865	7 199	-	(2 419)	-	-	-	-	8 645
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	3 110	533	-	(3 110)	-	-	-	-	533
	5581	за 2020 г.	1 913	3 110	-	(1 913)	-	-	-	-	3 110
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	5 530	14 077	-	(12 435)	-	-	-	-	7 172
	5583	за 2020 г.	1 942	4 086	-	(498)	-	-	-	-	5 530
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	5	8	-	(59)	-	-	54	-	8
	5586	за 2020 г.	10	3	-	(8)	-	-	-	-	5
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	8 645	14 618	-	(15 604)	-	X	54	-	7 714
	5570	за 2020 г.	3 865	7 199	-	(2 419)	-	X	-	-	8 645

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2022 г.

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	203	489
Расходы на оплату труда	5620	18 763	29 060
Отчисления на социальные нужды	5630	4 474	5 997
Амортизация	5640	96	96
Прочие затраты	5650	16 245	22 539
Итого по элементам	5660	39 781	58 181
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	39 781	58 181

Руководитель _____
(подпись)

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(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	1 342	6 069	(2 934)	-	4 477
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	5701	1 342	3 020	(2 934)	-	1 428
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	5702	-	3 049	-	-	3 049

Руководитель _____
(подпись)

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**
(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)

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
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 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мелешина Екатерина
Сергеевна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.