Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «САРГУММИ-РУСЛАНД» за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*8*
4.	*ЗАПАСЫ*	*8*
5.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*8*
6.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*9*
7.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*9*
8.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*10*
9.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*10*
10.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*11*
11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
12.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*13*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*13*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*14*
15.	*ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ*	*16*
16.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*16*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*16*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*20*
19.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*23*
20.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.*	*27*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СААРГУММИ-РУСЛАНД» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СААРГУММИ-РУСЛАНД» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:152300, Ярославская обл., г. Тутаев, ул. Строителей, д. 1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство прочих резиновых изделий;
- оптовая торговля;
- проектирование, изготовление и испытание технологической оснастки для серийного производства.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 170 человек, численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 210 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 115 человек, численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 138 человек.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 171 человек, численность работающих на 31 декабря 2019 г. сотрудников Общества составила 133 человека.

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		**Дополнительная информация**	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного им**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Батин Е.В.	Директор	2 548	оклад
		521	ежегодная премия

Структура собственников Общества выглядит следующим образом:

- «СаарГумми технолоджиз С.а.р.л» (Люксембург) 90%;
- «СААРГУММИ ВЕРФАЛЬТУНГС-ГмбХ» (Германия) 10%.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества, а также в виде электронного документа, подписанного электронной подписью 23 июня 2022 г.

Изменение организационно-правовой формы

В 2021 и 2020 годах в учредительные документы не вносилось изменения организационно-правовой формы.

Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности компании, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств, в том числе по договорам, в ходе обычной деятельности. За год, закончившийся 31 декабря 2021 г., Общество отразило в отчетности отток денежных средств по операционной деятельности в размере 200 311 тыс. руб. и чистый убыток в размере 199 167 тыс. руб. За год, закончившийся 31 декабря 2020 г., Общество отразило в отчетности приток денежных средств по операционной деятельности в размере 62 055 тыс. руб. и чистый убыток в размере 73 683 тыс. руб.

Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами на 31 декабря 2021 г. составляет 521 407 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 296 443 тыс. руб.). Вышеуказанные факторы не приводят к возникновению риска прекращения непрерывности деятельности, так как большую часть краткосрочных обязательств Общества составляют займы от материнской компании. При этом материнская компания (СаарГумми технолоджиз С.а.р.л) предоставила письмо поддержки, согласно которому подтверждает свое намерение и финансовую возможность при необходимости предоставить Обществу необходимые средства, чтобы позволить ему продолжать свою нормальную деятельность в течение как минимум до июня 2023 года.

В течение следующих двенадцати месяцев Общество рассчитывает финансировать операционную и инвестиционную деятельность в первую очередь за счет денежных средств, поступающих от операционной деятельности, дополнительных займов, привлеченных от материнской компании, а также пересмотра условий текущих краткосрочных займов. По мнению руководства, Общество сможет привлечь необходимые средства и погасить задолженность при наступлении срока ее погашения.

Исходя из текущих рыночных условий руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество и дальше будет придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе 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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* сроки полезного использования основных средств в годах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (от и до)
Сооружения	7-50
Машины и оборудование	3-20
Офисное оборудование	3-3
Транспортные средства	4-4
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-13

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность с истекшим сроком к возмещению.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом 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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы принимаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 *«Расходы организации»* расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежа отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

б) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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 Общества 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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена 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»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*;
- ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»*; и
- ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Общество в процессе оценки изменений, ожидаемая величина изменений составит:

- увеличение внеоборотных активов на сумму приблизительно 64 884 тыс. руб.;
- увеличение обязательств на сумму приблизительно 53 625 тыс. руб.;
- уменьшение себестоимости на сумму приблизительно 10 611 тыс. руб.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 43 968 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 24 831 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 22 862 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменении балансовой стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 58 101 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 31 506 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 53 863 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в кассе и на счетах в банках рублях	24 490	483	115
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	58	2 236	4
Денежные эквиваленты (депозиты)	–	67 600	61 500
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**24 548**	**70 319**	**61 619**

У Общества на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 26 000 тыс. руб. Указанные денежные средства могут быть использованы на финансование операционной и инвестиционной деятельности Общества.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 год		2020 год		2019 год	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на освоение производства	121 468	–	96 847	–	79 761	–
Авансы, выданные под приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	51 742	–	61 426	–	38 877	–
НДС к возмещению по данным налогового агента	–	8 755	–	9 853	–	6 428
Программное обеспечение и страхование	–	464	–	97	–	54
Итого	**173 210**	**9 219**	**158 273**	**9 950**	**118 638**	**6 482**

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Права пользования							
Программное обеспечение	–	–	–	–	303	(159)	144
Правовые базы данных	2	137	(96)	43	–	(43)	–
Страховые полисы	52	1 755	(1 753)	54	2 951	(2 685)	320
Итого	**54**	**1 892**	**(1 849)**	**97**	**3 254**	**(2 887)**	**464**

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	**384 883**	–
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2020 г.	**384 883**	–
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–	–
Изменение доли, принадлежащей Обществу	–	–
На 31 декабря 2021 г.	**384 883**	–

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

В 2021 году и в 2020 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности (см. Примечание 11 ниже).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году составила 68 876 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно, а в 2020 году – 58 038 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствует.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства представлены займами, полученными от «СаарГумми технолоджиз С.а.р.л» (Люксембург). В соответствии с договорами займа кредитор может потребовать погашение выданного займа и начисленных процентов в любой момент, вне зависимости от срока погашения транша. В связи с этим Общество приняло решение отражать указанные займы в составе краткосрочных обязательств.

Краткосрочные заемные средства компании выражены в рублях и по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по траншу	Срок окончательного погашения кредитной линии по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Прочие займы					
Б/Н от 09.10.2017	30 000	8,4-11,32	30.09.2025	30.09.2025	–
Б/Н от 18.12.2017	150 000	8,53-12,41	30.09.2025	30.09.2025	–
Б/Н от 20.04.2018	350 000	8,42-12,38	30.09.2026	30.09.2026	–
Б/Н от 01.11.2018	142 500	8,63-13,04	19.12.2022	30.09.2027	–
Б/Н от 01.07.2021	224 000	11,3	01.04.2026	02.07.2029	–
Итого заемные средства	**896 500**				–

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по траншу	Срок окончательного погашения кредитной линии по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Прочие займы					
Б/Н от 09.10.2017	30 000	11,02-8,4	05.04.2021	30.09.2025	–
Б/Н от 18.12.2017	150 000	10,56-8,53	20.05.2021	30.09.2025	–
Б/Н от 20.04.2018	350 000	10,83-8,42	27.10.2021	30.09.2026	–
Б/Н от 01.11.2018	37 500	10,27-8,63	20.06.2022	30.09.2027	–
Итого заемные средства	**567 500**				–

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок погашения по траншу	Срок окончательного погашения кредитной линии по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Прочие займы					
Б/Н от 09.10.2017	30 000	11,93-11,02	05.04.2021	30.09.2025	–
Б/Н от 18.12.2017	150 000	12,2-10,56	20.05.2021	30.09.2025	–
Б/Н от 20.04.2018	350 000	12,16-10,83	27.10.2021	30.09.2026	–
Б/Н от 01.11.2018	37 500	11,87-10,27	20.06.2022	30.09.2027	–
Итого заемные средства	**567 500**				–

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

Резервы на предстоящую оплату отпусков работника

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2021 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 оплату премий

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом премий работникам по итогам 2021 года Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате премий не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы по прочим обязательствам

Резерв создан в отношении прочих обязательств Общества. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактические расходы не превысят сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 27 690 тыс. руб., (на 31 декабря 2020 г.: в сумме 19 262 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.: в сумме 20 170 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 90 963 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 18 035тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 45 264 тыс. руб.) была выражена в рублях

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 93 419 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 23 495 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 14 730 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего	**3 112**	**2 003**	**416**
в том числе:			
- Фонд социального страхования	248	151	3
- Пенсионный фонд	2 218	1 430	–
- Фонд обязательного медицинского страхования	540	353	345
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	106	69	68
Прочее	–	–	–
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**3 112**	**2 003**	**416**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	–	–	–
Налог на добавленную стоимость	–	8 590	–
Налог на имущество	102	107	166
Прочие	116	(4)	16
Итого задолженность по налогам и сборам	**218**	**8 693**	**182**

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2021 г. составляла 4,25% (31 декабря 2020 г.: 6,25%, 31 декабря 2019 г.: 7,75%).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие краткосрочные обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 год		2020 год		2019 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Проценты по займам	–	27 690	–	19 262	–	20 170
Итого	**–**	**27 690**	**–**	**19 262**	**–**	**20 170**

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от производства уплотнителей	765 607	590 258	175 349
Выручка от проектирования, изготовления и испытания технологической оснастки для серийного производства	86 427	69 860	16 567
Итого за 2021 год	**852 034**	**660 118**	**191 916**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от производства уплотнителей	347 519	270 895	76 624
Выручка от проектирования, изготовления и испытания технологической оснастки для серийного производства	149 062	132 744	16 318
Итого за 2020 год	**496 581**	**403 639**	**92 942**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2021 и 2020 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 64% и 57%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Румынию.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Оплата труда	45 375	33 545
Освоение новых видов продукции	38 097	27 667
Информационные, консультационные и аудиторские расходы	33 029	12 259
Страховые взносы	13 435	9 731
Аренда	8 884	8 650
Финансовое и маркетинговое сопровождение	7 260	5 410
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5 978	4 342
Прочие	3 537	857
Глобальные затраты на IT	3 357	1 530
Страховка АС, СГО, ДМС, кибер риски	3 295	1 911
Расходы на стратегическое управление материальных ресурсов	3 065	1 465
Офисные затраты	2 263	1 129
Энергоресурсы	2 088	1 798
Утилизация отходов	1 900	606
Комплекс услуг по качеству	1 770	874
Амортизация ОС	1 721	1 944
Техническое обслуживание программного обеспечения	1 062	983
Промышленный инжиниринг	982	182
Затраты на таможенное декларирование	809	336
Командировочные расходы	679	650
Затраты на автотранспортные средства	664	583
Услуги связи, интернет, сотовая связь, курьерская служба	636	578
Аренда автотранспортных средств	602	387
Обучение персонала	545	243
Спец. одежда и СИЗ	276	209
Санитарно – эпидемиологические расходы в связи с распространением COVID-19	179	420
Итого управленческие расходы	**181 488**	**118 289**

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- курсовые разницы;
- излишки после инвентаризации;
- проценты по депозиту;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- отклонение курса продажи иностранной валюты.

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами Общества:

- заработная плата (с отчислениями) работникам за время установленных Указом Президента № 206 от 25 марта 2020 г. нерабочих дней в связи с короновирусной инфекцией;
- оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности в связи с короновирусной инфекцией;
- материальная помощь, подарки;
- расходы по налогу на имущество;
- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля;
- представительские расходы;
- услуги банка;
- транспортные расходы за свой счет;
- агентский налог на прибыль.

Прочие доходы	**Доходы за 2021 год**	**Доходы за 2020 год**
Курсовые разницы	7 239	7 066
Излишки после инвентаризации	2 890	1 561
Проценты по депозиту	770	961
Прочие	189	242
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров (см. п. 5, 7 Пояснений)	–	7 334
Доходы от реализации прочего имущества	–	729
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	–	144
Итого прочие доходы	**11 088**	**18 037**

Прочие расходы	**Расходы за 2021 год**	**Расходы за 2020 год**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (см. п. 5 и 7 Пояснений)	78 030	–
Расходы, связанные с начислением резерва ТМЦ	12 401	–
Расходы, связанные с начислением прочих оценочных обязательств	16 196	–
Агентский налог на прибыль	2 650	–
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты, отличной от рубля	2 504	–
Транспортные расходы за свой счет	706	381
Услуги банка	654	475
Представительские расходы	534	165
Расходы по налогу на имущество	414	442
Материальная помощь, подарки	386	392
Претензии	117	233
Госпошлина, судебные издержки	29	–
Заработная плата (с отчислениями) работникам за время установленных Указом Президента № 206 от 25 марта 2020 г. нерабочих дней в связи с коронавирусной инфекцией	–	1 410
Оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности в связи с коронавирусной инфекцией	–	2 969
Прочие	1 645	1 771
Итого прочие расходы	**116 266**	**8 238**

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году Обществом были начислены следующие оценочные значения:

- создан резерв по сомнительным долгам в сумме 126 тыс. руб. в полной сумме выданного поставщику аванса;
- создан резерв под обесценение запасов в сумме 12 401 тыс. руб. в сумме превышения себестоимости над чистой стоимостью реализации.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**(163 626)**	**(73 586)**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	**(32 725)**	**(14 717)**
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	**34 798**	**14 814**
Постоянный налоговый расход (доход) – убыток по налогу на прибыль		34 798	14 814
Отложенный налог на прибыль		2 073	(97)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	**2 073**	**(97)**

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Убытки, перенесенные на будущее	188 070	–	–	188 070
Основные средства	636	–	768	1 404
Запасы	(5 902)	–	10 129	4 227
Прочее	(783)	–	(531)	(1 314)
Итого временные разницы	**182 021**	**–**	**10 366**	**192 387**
Итого ОНА/ОНО по временным разницам (20%)	**36 404**	**–**	**2 073**	**38 477**
Изменения правил налогообложения	–	–	–	–
Изменения применяемых налоговых ставок	–	–	–	–
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	–	–	(37 614)	(37 614)
Итого отложенный налог на прибыль	**36 404**	**–**	**(35 541)**	**863**

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	Люксембург	Имеет 90% общего количества голосов Общества	90%	–
2	САРГУММИ ВЕРФАЛЬТУНГС-ГмбХ	Германия	Имеет 10% общего количества голосов Общества	10%	–
Основной управленческий персонал					
3	Штефан Курце		Финансовый диретокр СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
4	Петр Гаска		Исполнительный диретор СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
5	Лоуренс Джозеф Джонсон		Управляющий директор СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
6	Чуи Ли		Управляющий директор СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
7	Ке Дзинхань		Управляющий директор СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
8	Вей Ши		Управляющий директор СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
9	Нин Джу		Председатель правления СИКЬЮЭЛТИ САРГУММИ ТЕХНОЛОДЖИС С.А.Р.Л.	–	–
10	Петр Гаска		Управляющий директор САРГУММИ ВЕРФАЛЬТУНГС-ГмбХ	–	–
11	Надин Бастен		Управляющий директор САРГУММИ ВЕРФАЛЬТУНГС-ГмбХ	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны					
12	ГОЛДСИЛ СААРГУММИ ИНДИЯ ПВТ. ЛТД	Индия, 396210, Даулет Абад шоссе Паталия Бхимпор, Даман	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
13	СААРГУММИ ДУ БРАЗИЛ ЛТД.	Бразилия, 09893-000, Сан-Бернанду-ду Кампу, 17,5-Байрро-Джорданополис, Маргинал Дирита-да-Виа-Анкиета км	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
14	СаарГумми Иберика С.А.	Испания, 28890, г.Лоэчес, Мадрид Калле Йерро с/н Полоджино Индастриал Гестэса	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
15	Сааргумми Интернэшнл Системс ГмбХ	Германия, 66687, г. Вадерн-Бюшфельд, Айзенбанштрассе 24	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
16	СаарГумми Нео ГмбХ	Германия, D-66780, г. Рейлинген-Сирсбург, Ан Дер Виндмюлле,9-11	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
17	СаарГумми Словакия с.р.о.	Словакия, Долн Вестинице, Гумаренска 397/21	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
18	СаарГумми Теннесси Инк.	38478, США, Теннесси, г. Пуласки, Коммерс Уэй, 200	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
19	СаарГумми Чунцин Силинг Систем Ко, Лтд	Китай, 401519, Чунцин, Хэчуань, шоссе Ронгюн	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
20	СААРГУММИ ЮЙИН (ЧУНЦИН) РАББЕР & ПЛАСТИК ПРОДАКТ КО., ЛТД	Китай, 401120, Чунцин, шоссе Юнзао	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
21	CQLT SaarGummi Deutschland GmbH	Германия, 66111, Саарбрюкен, Кайзерштрассэ, 25	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
22	СиКьюЭлТи СаарГумми Технолоджис С.а.р.л.	Люксембург, Ремих, Оп Дер Копп,9	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
23	Эла Тех Рейланд Технолоджи ГмбХ	Германия, 63571 Геленхаузен, Август-Брей-Штрассе 2	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

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

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	**43 816**	**54 156**	**36 921**	Аналогичные условиям осуществления сделок с несвязанными сторонами	–
- основного хозяйственного общества	–	–	–		–
- других связанных сторон	43 816	54 156	36 921		Безналичная
Авансы выданные	**43 816**	**54 156**	**36 921**		–
- другим связанным сторонам	43 816	54 156	36 921		Безналичная
Резерв по сомнительным долгам	–	–	–		–
- других связанных сторон	–	–	–		–
Кредиторская задолженность	**83 226**	**20 329**	**14 416**		–
- основному хозяйственному обществу	878	971	654		Безналичные
- другим связанным сторонам	82 348	19 358	13 762		Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	**924 190**	**586 762**	**587 670**	По условиям договоров займа	–
- основному хозяйственному обществу	924 190	586 762	587 670		Безналичные

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	**2 834**	**13 502**
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	2 834	13 502
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	**418 926**	**245 810**
- основное хозяйственное общество	9 278	6 663
- другие связанные стороны	409 648	239 147
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	–	**11 207**
- другие связанные стороны	–	11 207
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	**136 945**	**52 956**
- основное хозяйственное общество	–	–
- другие связанные стороны	136 945	52 956
Аренда имущества у связанных сторон	–	**230**
- другие связанные стороны	–	230
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	**329 000**	–
- основное хозяйственное общество	329 000	–
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	**69 643**	**62 108**
- основное хозяйственное общество	69 643	62 108

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	**3 790**	**12 165**
- другие связанные стороны	3790	12 165
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	383 347	213 901
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)	**–**	**11 201**
- другие связанные стороны	–	11 201
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	**91 454**	**39 808**
- другие связанные стороны	91 454	39 808
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	**329 000**	**–**
- основное хозяйственное общество	329 000	–
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	**59 581**	**61 740**
- основное хозяйственное общество	59 581	61 740

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	9 547	8 036

Основной управленческий персонал

1. Директор;
2. Технический директор;
3. Финансовый менеджер.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

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 и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического 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, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. 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 Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Определенные руководством на отчетную дату условные обязательства, возникающие из норм налогового законодательства и других нормативных актов, могут быть предметом различных толкований, а также по ним существует вероятность предъявления судебного иска. Данные обязательства не были начислены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и могут составить приблизительно 13 460 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (ноль на 31 декабря 2020 г. и 2019 г. соответственно). В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

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 сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 млн руб. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 млн руб.). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями радела V.1 НК РФ.

Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется 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 млрд руб. 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. С 2020 года непредоставление в срок и/или раскрытие недостоверных сведений в формах трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию может привести к штрафу в размере от 50 до 100 тыс. руб.

В феврале 2021 года были приняты изменения в НК РФ, согласно которым усовершенствован процесс заключения соглашений о ценообразовании («СОЦ»), закреплена возможность налогоплательщикам, совершившим внешнеторговую сделку и обратившимся за СОЦ с участием зарубежных налоговых органов, закрепить в рамках СОЦ использование метода трансфертного ценообразования, предусмотренного налоговым законодательством иностранного государства; закреплены более четкие сроки на различных этапах СОЦ; введен запрет на назначение проверок цен по сделкам в отношении которых подано заявление о заключении СОЦ и др.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по МГК.

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 Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

Общество подвержено:

- финансовым;
- правовым;
- страновым и региональным;
- репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Все операции Общества в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируемыми командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях, а также не проводит других высокорисковых операций и не осуществляет деятельность, связанную с ситуациями повышенного риска без должного планирования и контроля.

3. Финансовые риски

Общество подвержено:

- рыночному риску;
- кредитному риску;
- риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента, таким образом, руководство считает, что несмотря на повышение Центральным Банком Российской Федерации в марте 2022 года ключевой ставки до 20% (и дальнейшего снижения в апреле, мае и июне до 17%, 14% и 9,5% соответственно), Общество в меньшей степени подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество подвержено влиянию валютного риска несмотря на получение выручки как в рублях, так и в иностранной валюте (евро), ввиду превалирования в структуре себестоимости продукции импортных материалов. Общество оценивает транзакционный валютный риск как значительный. В связи с этим колебания валютных курсов могут оказать существенное влияние на финансовые результаты Общества.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2021 год	2020 год	2019 год
Активы, деноминированные в долларах США	–	–	–
Активы, деноминированные в евро	58 101	31 506	53 863
Обязательства, деноминированные в долларах США	(879)	–	–
Обязательства, деноминированные в евро	(92 540)	(23 495)	(14 730)
Нетто-величина риска	**(35 318)**	**8 011**	**39 133**

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налого-обложения
2021 год		
Доллар США	+15%	115
Евро	+15%	4 969
Итого		**5 084**
2020 год		
Доллар США	+16%	–
Евро	+16%	(1 526)
Итого		**(1 526)**

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

На 31 декабря 2021 г. у Общества было 8 покупателей (31 декабря 2020 г.: 5 покупателей, 31 декабря 2019 г.: 5 покупателей). Торговая дебиторская задолженность в общей сумму всей дебиторской задолженности составляет около 64% (31 декабря 2020 г.: 74%, 31 декабря 2019 г.: 85%).

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку в течение 2021 контрагенты своевременно погашали свои обязательства перед Обществом.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Обществу предоставлен доступ к источникам финансирования компании-учредителя.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

С 28 февраля 2022 г. Указом Президента Российской Федерации была введена обязательная продажа валютной выручки в размере 80%, однако в мае-июне 2022 года объем обязательной продажи валютной выручки был снижен до 50% и затем это условие было отменено. В течение действия ограничения Общество не столкнулось с какими-либо существенными последствиями либо рисками, поэтому валютный риск оценивается как незначительный.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке могут оказывать влияние на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем, однако Общество не ожидает, что такое влияние может быть существенным.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

С февраля 2022 увеличился риск срыва поставок импортного сырья и оборудования, т.к. страны Европы и США ввели санкции против России, включающие в себя ограничение для поставщиков из этих стран продаж товаров так называемого двойного назначения в Россию.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество 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 нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

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 Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество 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 Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Экономическая ситуация в 2022 году

В феврале-мае 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20% и затем снизил до 17% в апреле 2022 года, до 14% в мае 2022 года и до 9,5% в июне 2022 года. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. Общество и члены высшего руководства не попали под санкции, и также не произошло значительных изменений в средневзвешенной процентной ставке, поскольку заимствования привлекалась по твердой процентной ставке. В настоящее время Правительство Российской Федерации разрабатывает ряд мер по смягчению негативного влияния ситуации на отрасли экономики Российской Федерации, включая налоговые меры, льготы на ввоз продукции и сырья, отсрочка уплаты страховых взносов на 1 год и др.

Мы оцениваем данные события в качестве события после отчетной даты, свидетельствующего о возникновении после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, однако количественный эффект которых на текущий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества не исключает, что обострение политической ситуации в феврале-июне 2022 года и наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию могут негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Величина такого влияния будет зависеть от реальных последствий и событий, которые могут произойти в будущем. По оценке руководства Общества, в настоящий момент указанные события не представляют угрозу непрерывности деятельности. Для поддержания способности Общества выполнять принятые на себя обязательства перед клиентами и партнерами, предупреждение и предотвращение возможного нарушения режима функционирования Общества, а также сохранения уровня управления Обществом, позволяющего обеспечить условия для принятия обоснованных и оптимальных управленческих решений, их своевременную и полную реализацию, материнской компанией Общества – СиКьюЭлТи СаарГумми Технолоджис С.а.р.л. – были предоставлены кредитные средства от в общей сумме 161 000 тыс. руб.:

- в рамках кредитного договора ICVSL-1343 от 1 июля 2021 г. – 26 000 тыс. руб. со сроком погашения 2 июля 2029 г. на операционную деятельность
- в рамках кредитного договора ICFL-1604 от 25 февраля 2022 г. на 135 000 тыс. руб. со сроком погашения 25 декабря 2022 г. на чрезвычайные расходы (в т.ч. на оплату труда при вынужденном простое производства, выплаты работникам в связи с вынужденным сокращением численности персонала, оплату социальных взносов и арендных платежей при вынужденном простое производства).

Руководитель _____ **Батин Евгений Владимирович**
(подпись)

23 июня 2022 г.