Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»**	по ОКПО	28566401
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720427342
Вид экономической деятельности: **Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): **123242, Москва г, Заморёнова ул, дом № 5А, ЭТ 1 ПОМ 8-12**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АО "Бейкер Тилли Рус"

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7704154440
	ОГРН/ОГРНИП	10277001154

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		1 024	1 077	1 496
Основные средства	3.1.	1 825 861	1 158 973	1 093 837
Отложенные налоговые активы		16 790	14 699	33 363
Прочие внеоборотные активы		30 884	193 655	13 039
Итого по разделу I		**1 874 559**	**1 368 404**	**1 141 735**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	3.2.	439 773	258 598	279 018
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		51 001	8	14
Дебиторская задолженность	3.3.	669 559	515 025	402 300
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		15 000	15 000	15 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	3.4.	513 153	350 992	56 749
Прочие оборотные активы			126	126
Итого по разделу II		**1 688 486**	**1 139 749**	**753 207**
БАЛАНС		**3 563 045**	**2 508 153**	**1 894 942**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		10	10	10
Нераспределенная прибыль		875 809	610 611	166 347
Итого по разделу III		**875 819**	**610 621**	**166 357**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	3.5.	1 268 205	1 519 887	1 495 455
Отложенные налоговые обязательства		97 492	60 062	55 692
Итого по разделу IV		**1 365 697**	**1 579 949**	**1 551 147**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	3.5.	736 513	101 012	79 091
Кредиторская задолженность	3.6.	510 638	144 019	72 736
Оценочные обязательства	3.7.	74 378	72 552	25 611
Итого по разделу V		**1 321 529**	**317 583**	**177 438**
БАЛАНС		**3 563 045**	**2 508 153**	**1 894 942**

Генеральный директор

_____ Р.С. Галимзянов

30 июня 2022 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика»**	по ОКПО	28566401
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7720427342
Вид экономической деятельности	**Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/16
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Пояснение	2021 год	2020 год
Выручка	3.9.	3 947 650	3 401 471
Себестоимость продаж	3.10.	(2 925 250)	(2 198 461)
Валовая прибыль		**1 022 400**	**1 203 010**
Коммерческие расходы	3.10.	(93 101)	(63 213)
Управленческие расходы	3.10.	(144 398)	(139 394)
Прибыль от продаж		**784 901**	**1 000 403**
Проценты к получению		12 811	7 380
Проценты к уплате		(104 029)	(80 904)
Прочие доходы	3.11.	36 445	13 711
Прочие расходы	3.12.	(28 707)	(15 683)
Прибыль до налогообложения		**701 421**	**924 907**
Налог на прибыль	3.14.	(142 523)	(185 643)
в том числе текущий налог на прибыль	3.14.	(107 184)	(162 607)
Отложенный налог на прибыль	3.14.	(35 339)	(23 036)
Чистая прибыль		**558 898**	**739 264**
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода			-
Совокупный финансовый результат периода		558 898	739 264
Базовая прибыль на акцию, руб.		-	-
Разводненная прибыль на акцию, руб.		-	-

Генеральный директор

_____ Р.С. Галимзянов

30 июня 2022 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Нетканика"**	по ОКПО	28566401
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720427342
Вид экономической деятельности **Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/по ОКФС	12300/16
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**3 848 325**	**3 555 180**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 759 307	3 440 680
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
прочие поступления	4119	89 018	114 500
Платежи - всего	**4120**	**(3 256 475)**	**(2 699 485)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 628 773)	(2 055 292)
в связи с оплатой труда работников	4122	(368 422)	(269 334)
процентов по долговым обязательствам	4123	(102 920)	(80 788)
налога на прибыль организаций	4124	(139 433)	(146 052)
прочие платежи	4129	(16 927)	(148 019)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**591 850**	**855 695**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**883**	**-**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	883	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
Платежи - всего	**4220**	**(534 911)**	**(313 016)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(529 856)	(313 016)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 055)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(534 028)**	**(313 016)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	**3 165 353**	**2 655 283**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 165 353	2 655 283
Платежи - всего	**4320**	**(3 060 735)**	**(2 903 583)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(293 700)	(295 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 767 035)	(2 608 583)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**104 618**	**(248 300)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**162 440**	**294 379**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**350 992**	**56 749**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**513 153**	**350 992**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**(279)**	**(136)**

Генеральный директор
_____ Р.С. Галимзянов
30 июня 2022 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Нетканика"**	по ОКПО	28566401		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720427342		
Вид экономической деятельности **Производство текстильных тканей**	по ОКВЭД	13.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	166 347	166 357
За 2020 г.				
Увеличение капитала - всего:	3210	-	**739 264**	**739 264**
в том числе:				
чистая прибыль	3211	X	739 264	739 264
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	**-**	**(295 000)**	**(295 000)**
в том числе:				
убыток	3221	X	-	-
дивиденды	3227	X	(295 000)	(295 000)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	**3200**	**10**	**610 611**	**610 621**
За 2021 г.				
Увеличение капитала - всего:	**3310**	**-**	**558 898**	**558 898**
в том числе:				
чистая прибыль	3311	X	558 898	558 898
Уменьшение капитала - всего:	**3320**	**-**	**(293 700)**	**(293 700)**
в том числе:				
убыток	3321	X		
дивиденды	3327	X	(293 700)	(293 700)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3300**	**10**	**875 809**	**875 819**

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	875 819	610 621	166 357

Генеральный директор

Р.С. Галимзянов

30 июня 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Нетканика» за 2021 год.

г. Москва 30 июня 2022 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нетканика» (далее ООО «Нетканика» или «Компания»).

Юридический и почтовый адрес: 123242, г. Москва, ул. Заморёнова, дом № 5А, ЭТ 1, ПОМ 8-12.

Дата государственной регистрации Компании: 17.05.2018г., ОГРН 1187746485134.

Производственная площадка Компании располагается по адресу: 108835, г. Москва, п. Роговское вблизи пос. Рогово № 30. По указанному адресу зарегистрировано обособленное подразделение. Дата постановки на учет – 24 сентября 2018 года.

Состав учредителей: единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. являлось Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал» (ИНН: 7703474818, ОГРН: 1197746275495, адрес юридического лица: 123242, г. Москва, ул. Заморёнова, д. 5А, эт/пом 2/3), в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I», созданного на основании договора инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» от «30» апреля 2019 года, в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2011 № 335-ФЗ «Об инвестиционном товариществе», удостоверенного Истоминой Надеждой Павловной, временно исполняющей обязанности нотариуса города Москвы Муравлевой Ирины Николаевны, регистрационный номер договора в реестре нотариальных действий единой информационной системы нотариата 109253728.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

Компания по состоянию на 31 декабря 2021 года относится к субъектам крупного предпринимательства. Статус субъекта малого предпринимательства утрачен 10 августа 2020 г.

Среднесписочная численность работников Компании составила 209 человек, 191 человек и 182 человека на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов соответственно.

Основным видом деятельности является производство текстильных тканей (ОКВЭД 13.20).

В период с 14 мая 2018 по 22 сентября 2020 года Коллегиальным исполнительным органом являлся Совет директоров Компании. Полномочия Совета директоров прекращены Решением единственного участника Компании 22 сентября 2020 года.

В соответствии с Уставом ООО «Нетканика», принятым в новой редакции от 22 сентября 2020 года, Единоличным исполнительным органом является генеральный директор, который осуществляет текущее руководство деятельностью Компании. В период с 01 января 2019 года по 02 декабря 2019 года генеральным директором ООО «Нетканика» являлся Зимин А.К. 02 декабря 2019 г. на должность генерального директора назначен Галимзянов Р.С. В период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года генеральным директором ООО «Нетканика» являлся Галимзянов Р.С.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов конечный бенефициарный владелец отсутствовал, так как единственным участником Компании являлось Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД

ИНВАСТА I», созданного на основании договора инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I». «ФОНД ИНВАСТА I» не имеет конечного бенефициарного владельца.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российский Федерации (далее «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.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора № 87 от 31 декабря 2019 года (с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом № 90 от 31.12.2020 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.1. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

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

2.2. 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.

2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

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

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 30 ноября 2020 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена в IV квартале 2021 года.

2.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение обычного операционного цикла 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.

2.6. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

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

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченные для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Инвестиционным активом признается объект, для приобретения которого, привлечены целевые заемные (кредитные) средства.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Компания с 2018 года применяет ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые в соответствии с нормативной документацией производителя (далее – восстановительный ремонт), с целью восстановления их полезных свойств и продления возможности их эксплуатации в будущем, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и другие).

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.

Переоценка основных средств не производится.

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДУЕМОМ ИМУЩЕСТВЕ

24 сентября 2018 года Компания заключила соглашение об уступке прав аренды. В соответствии с условиями соглашения к Компании перешли права долгосрочной аренды на земельный участок с кадастровым номером 50:27:0040316:22 общей площадью 27 600 +/- 33 кв.м, расположенный по адресу: г. Москва, поселение Роговское, вблизи п. Рогово, со сроком действия до 19 июня 2061 года.

Данный договор аренды в учете Компании отражен с применением ФСБУ 25/2008 «Бухгалтерский учет аренды».

2.8. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.9. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактических затрат связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) в течении месяца ведется по методу среднескользящей себестоимости, в конце месяца производится корректировка до средневзвешенной себестоимости.

Стоимость товарно-материальных ценностей со сроком полезного использования не более 12 месяцев и стоимостью, не превышающей 40 000 рублей, погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость товарно-материальных ценностей, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по сумме прямых затрат с включением косвенных (распределяемых) затрат, учитываемых на счетах бухгалтерского учета 23,25.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов, либо;

- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

2.10. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

2.11. УЧЕТ ДОХОДОВ

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 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.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Обычными видами деятельности Компании в 2020 году являлись:

- выручка от реализации собственной продукции;
- выручка от реализации нецелевой продукции.

2.12. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

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

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

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- государственная пошлина;
- суммы денежных средств, уплаченные по хеджированию рисков (неэффективная часть);
- иные аналогичные расходы.

2.13. УЧЕТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.14. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В соответствии с политикой управления рисками Компания заключила соглашение компенсации процентных ставок с использованием опцион-коллар. Результаты от сделки включается Компанией в состав прочих доходов (расходов) единовременно, в том отчетном периоде, в котором наступает обязательство по уплате промежуточного платежа по производному финансовому инструменту и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к получению», «Проценты к уплате».

2.15. УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на конец отчетного периода по каждому сомнительному долгу на основании Решения руководителя Компании.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на к расходам по обычным видам деятельности или прочим расходам в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформируют стоимость обесцениваемых запасов.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждения и другие предстоящие выплаты персоналу;
- по заведомо убыточным договорам.

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

- прочие оценочные обязательства критерии признания, которых соответствуют требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины (по приведенной стоимости).

Увеличение суммы оценочного обязательства сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты признается прочим расходом Компании.

2.16. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 76 «Прочие дебиторы и кредиторы

Отражаются в отчетности в составе авансов выданных следующие виды расходов будущих периодов:

- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года;
- расходы на подписные издания (печатные или электронные);
- расходы на авторские права.

Отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов все виды лицензий, сертификатов и прав пользования, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов погашаются:

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

2.17. 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.

Авансы, выданные на осуществление капитальных вложений отражены в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерской финансовой отчетности Компании.

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.

2.18. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.19. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

2.19.1 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 в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также 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.

2.19.2 Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

2.19.3 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Компания применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, происходящих после 1 января 2021 года.

Компания не применяет досрочно:

- ФСБУ 6/2021 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения».

В учетную политику на 2021 год Компании были внесены изменения в части учета затрат на восстановительный ремонт основных средств и учета затрат вспомогательных производств.

2.19.4 Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее представленную отчетность от 25 февраля 2022 года по причине внесения дополнений в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Здания	223 245	51 763	-	275 008
Сооружения	20 805	84 448	-	105 253
Машины и оборудование (кроме офисного)	998 102	622 312		1 620 414
Офисное оборудование	4 985	514	(155)	5 344
Транспортные средства	9 415	2 144	(1 198)	10 361
Производственный и хозяйственный инвентарь	867	2 454	(234)	3 087
Земельные участки	38 405	-	-	38 405
Другие виды основных средств	1 004	-	-	1 004
Итого	**1 296 828**	**763 635**	**(1 587)**	**2 058 876**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Здания	222 032	1 213		223 245
Сооружения	20 805			20 805
Машины и оборудование (кроме офисного)	895 834	102 268		998 102
Офисное оборудование	1 871	3 114		4 985
Транспортные средства	5 840	3 575		9 415
Производственный и хозяйственный инвентарь	290	577		867
Земельные участки	38 405			38 405
Другие виды основных средств	1 004			1 004
Итого	**1 186 081**	**110 747**		**1 296 828**

На 31 декабря 2021 года в составе основных средств отражены расходы на незавершенные капитальные вложения в размере 53 690 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года незавершенные капитальные вложения составили 45 950 тыс. руб. и на 31 декабря 2019 года 5 178 тыс. руб.

Статья «Земельные участки» включает в себя в том числе актив в форме права пользования, отраженный в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Остаточная стоимость актива в форме права пользования на 31 декабря 2021 года составила 10 657 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года 10 927 тыс. руб. и на 31 декабря 2019 года 11 196 тыс. руб.

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
Сумма накопленной амортизации			
Здания	25 508	17 319	9 492
Сооружения	4 660	2 834	1 574
Машины и оборудование (кроме офисного)	247 608	156 902	83 099
Офисное оборудование	3 174	2 017	976
Транспортные средства	3 845	3 510	1 660
Производственный и хозяйственный инвентарь	513	267	107
Земельные участки (актив в форме права пользования)	848	579	310
Другие виды основных средств	549	377	204
Итого	**286 705**	**183 805**	**97 422**

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в процессе государственной регистрации. Остаточная стоимость объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, на 31 декабря 2021 года составила 22 590 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года 23 160 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 24 029 тыс. руб., 23 марта 2022 г. Компанией зарегистрировано право собственности в Едином государственном реестре недвижимости.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов в залоге у заимодавцев находились объекты основных средств. Первоначальная стоимость объектов, переданных в залог на 31 декабря 2021 г. составила 1 596 986 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года 1 122 994 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 1 120 774 тыс. руб.

3.2. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	323 455	219 460	186 610
Готовая продукция	108 861	39 965	92 408
Полуфабрикат собственного производства	9 054	-	-
Итого	**441 370**	**259 425**	**279 018**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов авансы (предварительная оплата, задатки), уплаченные Компаний в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов, составляют 7 820 тыс. руб., 53 452 тыс. руб., 7 033 тыс. руб. соответственно. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	827
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**827**
Увеличение резервов	1 597
Использование резервов	(827)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**1 597**

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Покупатели и заказчики	639 820	404 316	389 596
Авансы выданные	14 681	49 070	8 341
Расчеты по обеспечительным платежам	-	47 944	-
Расчеты с таможенной службой	340	3 528	1 261
Расчеты с подотчетными лицами	2	-	3
Прочие дебиторы и кредиторы	22 690	10 229	3 099
Итого	**677 533**	**515 087**	**402 300**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2019 года	-	-
Увеличение резервов	24	38
Использование резервов	-	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**24**	**38**
Увеличение резервов	7 734	213
Использование резервов	-	(35)
Баланс на 31 декабря 2021 года	**7 758**	**216**

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены остатками на расчетных счетах в банках на 31 декабря 2021 года в размере 513 153 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года в размере 350 922 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года 56 749 тыс. руб.

Остаток денежных средств на рублевых счетах составлял 459 167 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (349 654 на 31 декабря 2020 года и 25 226 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года).

Остаток денежных средств на валютных счетах составлял 53 986 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (1 338 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года и 31 523 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года).

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства недоступные для использования.

3.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Итого**
Займы и кредиты	734 615	1 268 205	**2 002 820**
Итого	**734 615**	**1 268 205**	**2 002 820**

На 31 декабря 2021 года заемные средства представлены кредитными линиями, предоставленными Банком ВТБ ПАО с лимитом 450 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 550 000 тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (два) процента годовых, с кредитным лимитов 850 000 тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,8 (две целых восемь десятых) процентов годовых, а так же договорами целевых займов, заключенными с Московским Фондом поддержки промышленности и предпринимательства на сумму 300 000 тыс. руб. и Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития» на сумму 400 000 тыс. руб.

Средняя годовая процентная ставка по кредитным линиям, выданными Банком ВТБ ПАО за 2021 год составила 8,30%.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Займы и кредиты	99 899	932 066	587 821	**1 619 786**
Итого	**99 899**	**932 066**	**587 821**	**1 619 786**

На 31 декабря 2020 года заемные средства представлены кредитными линиями, предоставленными Банком ВТБ ПАО с лимитом 450 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 550 000

тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (два) процента годовых, беспроцентным займом ООО «Инваста Капитал», целевым займом Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития», а так же кредитным соглашением с Банком ВТБ ПАО, заключенным по программе Постановления правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696.

Кредитное соглашение, заключенное с Банком ВТБ ПАО по программе Постановления правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696 предусматривает списание кредитных средств и процентов по нему при выполнении определенных условий. Все условия были выполнены, и 28.04.2021 Банком было осуществлено списание задолженности в размере 100 % задолженности по Кредитному соглашению.

Средняя годовая процентная ставка по кредитным линиям, выданными Банком ВТБ ПАО за 2020 год составила 7,04%.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Займы и кредиты	77 564	1 361 481	133 974	**1 573 019**
Итого	**77 564**	**1 361 481**	**133 974**	**1 573 019**

На 31 декабря 2019 года заемные средства представлены кредитными линиями, предоставленными Банком ВТБ ПАО с лимитом 450 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 550 000 тыс. руб., процентная ставка определяется на основании ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (два) процента годовых, а так же беспроцентным займом ООО «Инваста Капитал».

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Начисленные проценты	1 898	-	-	**1 898**
Итого	**1 898**	**-**	**-**	**1 898**

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Начисленные проценты	1 113	-	-	**1 113**
Итого	**1 113**	**-**	**-**	**1 113**

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма задолженности по начисленным процентам представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Срок заемных средств	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Начисленные проценты	1 527	-	-	**1 527**
Итого	**1 527**	**-**	**-**	**1 527**

В течение 2021 года по заемным (кредитным) средствам были начислены расходы (проценты), отраженные в составе статьи «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах на общую сумму 95 919 тыс. руб., в течение 2020 года и 2019 года на общую сумму 70 350 тыс. руб. и 155 691 тыс. руб. соответственно. Сумма капитализированных процентов по заемным (кредитным) средствам за 2021 год составила 5 397 тыс. руб., за 2020 год 33 тыс. руб. За 2019 год капитализированные проценты отсутствовали.

В Отчете о финансовых результатах за 2021, 2020 годы отражены результаты от сделки с производными финансовыми результатами:

• по строке «Проценты к уплате» за 2021, 2020 годы суммы в размере 7 687 тыс. руб. и 10 057 тыс. руб. соответственно;

• по строке «Проценты к получению» за 2021 год сумма в размере 143 тыс. руб.

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Поставщики и подрядчики	469 354	30 731	16 119
Авансы полученные (за вычетом НДС)	25 908	24 883	13 037
Задолженность по налогам и сборам	2 060	75 797	31 859
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 665	3 870	2 956
Прочие дебиторы и кредиторы	8 651	8 738	8 765
Итого	**510 638**	**144 019**	**72 736**

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Компании отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Движение оценочных обязательств за 2021, 2020 и 2019 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На предстоящие выплаты персоналу по иным обстоятельствам	На оплату неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	**21 242**	**4 369**	**25 611**
Увеличение резервов	81 172	13 245	**94 417**
Использование резервов	(38 038)	(9 438)	**(47 476)**
Баланс на 31 декабря 2020 года	**64 376**	**8 176**	**72 552**
Увеличение резервов	72 226	23 792	**96 018**
Использование резервов	(72 014)	(22 178)	**(94 192)**
Баланс на 31 декабря 2021 года	**64 588**	**9 790**	**74 378**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов оценочные обязательства являлись краткосрочными.

На конец 2021 г. Компания является истцом по судебному делу № А40-245199/21-47-1867 о взыскании задолженности и неустойки с ООО «Купол» за неисполнение обязательств по договору, 20 января 2022 г. Арбитражным судом города Москвы принято решение в пользу ООО «Нетканика». За 2020 и 2019 годов условные активы и условные обязательства в Компании отсутствовали.

3.8. ГОСУДАСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

ООО «Нетканика» получены следующие виды государственной помощи:

• 1 255 тыс. руб. в 2021 году, 2 399 тыс. руб., в 2020 г. и 2 104 тыс. руб. в 2019 г. субсидия из бюджета города Москвы в целях возмещения затрат, связанных с перевозкой за пределы территории РФ товаров, произведенных на территории города Москвы;

• 712 тыс. руб. в 2021 г. и 501 тыс. руб. в 2020 г. из бюджета Фонда социального страхования РФ в целях финансирования обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Полученные субсидии отражены в составе строки «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

3.9. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021, 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Выручка от реализации нетканого полотна, в том числе:	3 748 386	3 314 679
- реализация на российском рынке	*3 546 439*	*3 168 799*
- реализация на экспорт	*201 947*	*145 880*
Выручка от реализации нецелевого продукта	199 264	86 792
Итого	**3 947 650**	**3 401 471**

3.10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Материальные затраты	2 738 184	1 911 351
Затраты на оплату труда	274 757	254 546
Отчисления на социальные нужды	67 487	53 028
Амортизация	104 608	86 725
Прочие затраты	55 664	42 975
Корректировка на остатки готовой продукции	(77 951)	52 443
Итого	**3 162 749**	**2 401 068**

Себестоимость выпущенной продукции в разрезе элементов затрат за 2021, 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Материальные затраты в части, приходящейся на основное сырье	2 578 905	1 763 675
Затраты на оплату труда	142 403	123 828
Амортизация	98 530	83 139
Материальные затраты в части, приходящейся на ремонт и обслуживание	57 013	69 098
Материальные затраты в части, приходящейся на электроэнергию	50 299	45 806
Отчисления на социальные нужды	39 423	30 466
Прочие материальные затраты	15 089	21 534
Прочие затраты	21 539	8 472
Корректировка на остатки готовой продукции	(77 951)	52 443
Итого	**2 925 250**	**2 198 461**

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	98 586	102 424
Услуги сторонних организаций	15 196	13 093
Отчисления на социальные нужды	19 836	16 359
Материальные затраты	5 338	3 174
Расходы на аренду	3 063	2 004
Амортизация	1 754	2 094
Прочие затраты	625	246
Итого	**144 398**	**139 394**

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	33 768	28 294
Транспортные расходы до покупателей	8 183	11 371
Отчисления на социальные нужды	8 228	6 203
Материальные затраты	31 540	8 064
Расходы на аренду	3 063	2 004
Амортизация	4 324	1 492
Прочие затраты	3 995	5 785
Итого	**93 101**	**63 213**

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Доходы от списания задолженности по льготному кредитному соглашению	15 385	-
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации, безвозмездно полученное имущество	14 225	8 918
Государственные субсидии	1 968	2 900
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества, услуг. нетто	1 464	239
Курсовые разницы и результат от продажи валюты, нетто	1 011	1 624
Прочие доходы	2 392	30
Итого	**36 445**	**13 711**

3.12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Налог на имущество, налог на землю, транспортный налог, государственная пошлина и др. налоги	6 919	6 488
Резерв под обесценение ТМЦ, резерв под сомнительную дебиторскую задолженность	7 947	889
Расходы на благотворительные цели	3 378	-
Расходы по оплате банковских услуг	2 527	2 663
Расходы по материальной помощи сотрудникам	956	532
Прочие расходы	6 980	5 111
Итого	**28 707**	**15 683**

3.13. РАСШИФРОВКА КУРСОВЫХ РАЗНИЦ

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Доходы		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям с контрагентами	8 772	10 673
Величина курсовых разниц, образовавшихся по остаткам на валютных счетах	4 281	3 861
Величина курсовых разниц, образовавшихся по прочим операциям	562	933
Итого	**13 615**	**15 467**
Расходы		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям с контрагентами	(7 506)	(8 922)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по остаткам на валютных счетах	(4 461)	(3 626)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по прочим операциям	(637)	(1 295)
Итого	**(12 604)**	**(13 843)**

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021, 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	**701 421**	**924 907**
Налог на прибыль	**142 523**	**185 643**
Изменение отложенного налога на прибыль		
по убытку прошлого года	-	(28 242)
по оценочным обязательствам и резервам	2 102	9 566
по готовой продукции	(151)	780
по основным средствам и внеоборотным активам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации	(37 442)	(4 942)
в бухгалтерском и налоговом учете, капитализированных процентов	152	(198)
Прочие	**(35 339)**	**(23 036)**
Итого отложенный налог на прибыль		
Итого текущий налог на прибыль	**107 184**	**162 607**

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021, 31 ДЕКАБРЯ 2020 и 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДОВ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2021-2019 ГОДЫ.

3.15.1 Связанные стороны на 31.12.2021г и 31.12.20г.

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал»	Владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Нетканика», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I»	04.07.2019 г
		Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 0,06%	04.07.2019 г
2	Павлов Станислав Игоревич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инваста Капитал»	04.07.2019 г
3	Общество с ограниченной ответственностью «Степ Кемикалс»	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 46,010%	04.07.2019 г
4	Квант Кэпитал Партнерс Лимитед (Kvant Capital Partners Limited)	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 46,729%	04.07.2019 г

№ п/п	Наименование	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
5	Галимзянов Рифкат Султанахметович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	03.12.2019 г
6	Андосов Валерий Юрьевич	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777 % от общего размера уставного капитала	03.12.2019 г
7	Айдельдинов Айнур Тауфикович	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777% от общего размера уставного капитала	15.10.2020 г
8	Баранов Михаил Владимирович	Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 27.777% от общего размера уставного капитала	15.10.2020 г
9	Дудинов Роман Валерьевич	Является единственным участником ООО «Степ Кемикалс» с долей 100% от общего размера уставного капитала	25.04.2019 г
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 16.669% от общего размера уставного капитала	12.07.2019 г

Операции со связанными сторонами за 2021 год:

(тыс. руб.)

Компания	Операции	Сальдо на 31 декабря 2020 года	Дебетовые обороты за 2021 год	Кредитовые обороты за 2021 год	Сальдо на 31 декабря 2021 год
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	200 000	200 000	-	
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Начисление и выплата дивидендов	-	293 700	293 700	
ООО "СТЕП КЕМИКАЛС"	Расчеты по краткосрочным займам		269 454	269 454	
		200 000	**763 154**	**563 154**	

В 2021 году Компанией заключен договор займа от 26 мая 2021 года с ООО "СТЕП КЕМИКАЛС" на сумму 265 000 000,00 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало заемщиком. Процентная ставка по договору составляла – ключевая ставка Банка России, увеличенная на 2 (два) процента годовых. На конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Операции со связанными сторонами за 2020 год:

(тыс. руб.)

Компания	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Дебетовые обороты за 2020 год	Кредитовые обороты за 2020 год	Сальдо на 31 декабря 2020 год
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	500 519	300 519	-	200 0
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Начисление и выплата дивидендов	-	295 000	295 000	
		500 519	**595 519**	**295 000**	**200 0**

- На протяжении 2020 года продолжало действовать Соглашение о новации № 1 от 15 июля 2019 года, по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 500 518 904,09 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На 31.12.2020 г. задолженность 200 000 тыс. руб. В 2021 году указанная задолженность погашена в полном объеме;
- ООО «Нетканика» за 2021 г., 2020 г. выплатило единственному участнику дивиденды в размере 293 700 тыс. руб. и 295 000 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 г., 2020 год составила 107 470 тыс. руб. и 69 750 тыс. руб. соответственно. В 2021 году была осуществлена выплата члену совета директоров в размере 20 000 тыс. руб.

3.15.2 Связанные стороны на 31.12.2019

№ п/п	Наименование	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инваста Капитал»	Владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Нетканика», в качестве Управляющего товарища, действующего от имени и в интересах всех товарищей инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I»	04.07.2019 г
		Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 0,06%	04.07.2019 г
2	Павлов Станислав Игоревич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инваста Капитал»	04.07.2019 г
3	Общество с ограниченной ответственностью «Степ Кемикалс»	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 37%	04.07.2019 г
4	Квант Кэпитал Партнерс Лимитед (Kvant Capital Partners Limited)	Владеет долей в общем имуществе товарищей Инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА I» в размере 38%	04.07.2019 г
5	Галимзянов Рифкат Султанахметович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	03.12.2019 г
6	Андосов Валерий Юрьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г
		Являлся участником ООО «Нетканика» с долей 50% от общего размера уставного капитала (доля в размере 1% находилась в залоге у ООО «ТК «ЮНИКС»)	17.05.2018 – 3.07.2019 гг
7	Айдельдинов Айнур Тауфикович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г
8	Баранов Михаил Владимирович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 25% от общего размера уставного капитала	19.04.2019 г
9	Дудинов Роман Валерьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
		Является единственным участником ООО «Степ Кемикалс» с долей 100% от общего размера уставного капитала	25.04.2019 г
		Является участником ООО «Инваста Капитал» с долей 15% от общего размера уставного капитала	12.07.2019 г
10	Есин Игорь Вениаминович	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
11	Луговской Сергей Анатольевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
12	Миримской Михаил Григорьевич	Осуществлял полномочия члена совета директоров ООО «Нетканика»	28.08.2018 – 22.09.2020 гг
13	Зимин Андрей Константинович	Осуществлял полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Нетканика»	1.12.2018 - 02.12.2019 гг.
14	Общество с ограниченной ответственностью «КВАНТ ФИНАНС»	Является участником ООО «Нетканика» с долей 50% от общего размера уставного капитала (доля в размере 50% находилась в залоге у ООО «ТК «ЮНИКС»)	17.05.18 – 3.07.2019 гг.
15	Общество с ограниченной ответственностью «ВИНТЕРКЕМ»	Основание: Совпадение исполнительного органа с ООО «Нетканика»	25.04.2016 – 17.10.2019 гг.

№ п/п	Наименование	Основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления/ прекращения основания связанности
		Зимин А.К. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	
16	Общество с ограниченной ответственностью «ТК «ЮНИКС»	Залогодержатель 51% долей в уставном капитале ООО «Нетканика»	11.09.2018-10.10.2019 гг.
17	Щавелев Александр Александрович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Квант Финанс»	17.05.18 – 3.07.2019 гг.

Операции со связанными сторонами за 2019 год:

(тыс. руб.)

Компания	Операции	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Дебетовые обороты за 2019 год	Кредитовые обороты за 2019 год	Сальдо на 31 декабря 2019 год
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	-	9 500	9 500	-
ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ»	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	-	541 120	1 041 639	500 519
		-	**550 620**	**1 051 139**	**500 519**

В 2019 году Компанией заключены следующие договоры со связанными сторонами:

- Беспроцентный договор займа № 0512/19 от 5 декабря 2019 года с ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» на сумму 9 500 000,00 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало заемщиком. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Беспроцентный договор займа № 1/07-19 от 17 июля 2019 года с ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» на сумму 34 119 612,56 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало заемщиком. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Соглашение о новации № 1 от 15 июля 2019 года по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 500 518 904,09 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На конец отчетного периода задолженность 500 518 904,09 руб.;
- Соглашение о новации № 2 от 17 июля 2019 года по которому к ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» перешла задолженность ООО «Нетканика» по договорам займа с иными контрагентами в размере 507 000 000,00 руб. Соглашение о новации – беспроцентное. Срок погашения задолженности – не позднее 29 апреля 2029 года. На конец отчетного периода задолженность отсутствует;
- Договор на приобретение доменных имен с Андосовым В.Ю. на сумму 10 000,00 руб. по которому ООО «Нетканика» выступало покупателем. На конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Общая сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019 год составила 36 604 тыс. руб.

3.16. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА, ФИНАНСОВЫЕ И ПРАВОВЫЕ РИСКИ

3.16.1 Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым

операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Компании в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Компании рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

3.16.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Компании 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.

Риск изменения процентных ставок

Компания подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Компания приняла решение захеджировать риски по Кредитному договору, подписав 7 февраля 2020 года несколько взаимосвязанных сделок по хеджированию риска увеличения эффективной процентной ставки от фактора роста ключевой ставки Банка России выше 7,5%. Сделки по хеджированию процентных рисков заключены на период пять лет, размер хеджируемой суммы 1 200 млн руб., коридор нейтральности ставки от 5,9% до 7,5%.

В ситуации, когда ключевая ставка ЦБ РФ превышает максимальное значение процентной ставки по Сделке, Банк выплачивает Компании компенсацию в размере разницы между текущим значением ключевой ставки ЦБ РФ и максимальным значением процентной ставки по Сделке (максимальный размер процентной ставки по Сделке – 7,9%). В случае, если ключевая ставка ЦБ РФ опустится ниже минимального значения процентной ставки по Сделке (минимальный размер процентной ставки по Сделке – 5,9%), по аналогичной схеме компенсацию Банку выплачивает Компания.

За 2021 год, 2020 год по вышеуказанной сделке Компания выплатила Банку 7 687 тыс. руб. и 10 057 тыс. руб. соответственно, в свою очередь Банк выплатил Компании в 2021 году 143 тыс. руб. В 2019 году сделок с производными финансовыми инструментами не было.

Если бы по состоянию на 31 декабря 2021 года процентные ставки были на 100 базисных пунктов ниже (31 декабря 2020 года: 100 базисных пунктов ниже), при прочих равных условиях, то расходы на уплату процентов по кредитам и займам, за год были бы на 6 968 тыс. руб. ниже (2020 год: 9 891 тыс. руб. ниже). Если бы по состоянию на эту дату процентные ставки были на 100 базисных пунктов выше (31 декабря 2020 года: 100 базисных пунктов выше), при прочих равных условиях, то расходы на уплату процентов по кредитам и займам, за год были бы на 6 968 тыс. руб. выше (31 декабря 2020 года: 9 891 тыс. руб. выше).

Договоры займов по капитализированным процентам заключены по фиксированной ставке.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Компания продает продукцию и приобретает товарно-материальные ценности, услуги преимущественно в российских рублях. При этом часть выручки Компании от экспорта продукции выражена в долл. США и ЕВРО. Компания не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

В приведенной ниже таблице показано увеличение/снижение чистой прибыли Компании при изменении курсов ЕВРО, долл. США по отношению к рублю +/-10 руб.

(тыс. руб.)

	Укрепление валюты относительно рубля			Ослабление валюты относительно рубля		
	2021 год	2020 год	2019 год	2021 год	2020 год	2019 год
Чистая прибыль						
Евро	1 566	(1 893)	5 335	(1 566)	1 893	(5 335)
США	5 176	170	4	(5 176)	(170)	(4)
Итого	**6 742**	**(1 723)**	**5 339**	**(6 742)**	**1 723**	**(5 339)**

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Компанией в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Компании не является высокой.

В Таблице ниже представлена разбивка по трем основным контрагентам, и их доля в торговой дебиторской задолженности:

На 31 декабря 2021 года

Основные дебиторы	**Сумма, тыс. руб.**	**Доля (в %)**
ООО "Белла"	202 645	32
ООО "Драйлок Текнолоджиз"	125 749	20
ООО "Хайджин текнолоджиз"	43 043	7
Итого:	**371 436**	**59**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**639 820**	**-**

На 31 декабря 2020 года

Основные дебиторы	**Сумма, тыс. руб.**	**Доля (в %)**
ООО "Белла"	127 131	31
ООО "Драйлок Текнолоджиз"	80 781	20
ООО "Хайджин текнолоджиз"	36 283	9
Итого:	**244 195**	**60**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**404 315**	**-**

На 31 декабря 2019 года

Основные дебиторы	**Сумма, тыс. руб.**	**Доля (в %)**
ООО "Белла"	122 530	31
ООО "Драйлок Текнолоджиз"	58 678	15
АО "Чистовье"	25 602	7
Итого:	**206 810**	**53**
Торговая дебиторская задолженность, всего:	**389 596**	**-**

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, др. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам

финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3.16.3 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Компанией реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Компании;
- мониторинг внутренних документов Компании на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Компании об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Компании;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Компании заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Компании, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2021, 2020годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета;
- для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2021, 2020 годах.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2021, 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019 году.

Компания по операциям на международном рынке по итогам 2021 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

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

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Компании в связи с операциями на внешнем рынке. Компания осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

Руководство Компании считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Компанию и снижение чистой прибыли Компании.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Компанией предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Компании от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски изменения правил таможенного контроля

Компания осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Компанией предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Компании от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами

Деятельность Компании связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Компании штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении

осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Компанией предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Копания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Компании от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения требований но лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании.

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Компании штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Компанией предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Компании, Компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Компании от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Компания рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Компании, не должна существенным образом повлиять на деятельность Компании.

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Компании в судебные органы поступают иски в отношении Компании. Исходя из собственной оценки руководство считает, что на настоящий момент нет незакрытых судебных разбирательств, которые могут существенно влиять на финансовую отчетность Компании.

3.16.4 Страхование

Компания застраховало заложенные активы в связи с привлечением заемного капитала, а также торговую дебиторскую задолженность отдельных контрагентов. Страховая сумма по заключенным договорам страхования представлена ниже:

	Ед. изм, валюта	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Объекты внеоборотных активов	тыс. руб.	1 078 989	1 078 989	1 078 989
Торговая дебиторская задолженность	тыс. USD	323	-	-

Компания не в полном объеме проводит страхование своей собственности, готовой продукции, оборудования и обязательств третьей стороны от нанесения ущерба, в связи с чем, существует риск, что убытки от потери определенных активов могут оказать существенное неблагоприятное влияние на деятельность Компании и ее финансовое положение.

3.16.5 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

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.

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

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

3.16.6 Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Компании 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 Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как несущественные.

3.16.7. Экологическая деятельность

Нормативно-правовая база охраны окружающей среды в российской Федерации является относительно новой. Для нее характерны частые изменения природоохранного законодательства, а также публикации официальных заявлений регулирующих органов и вынесение судебных постановлений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки и по-разному толкаются органами власти разного уровня.

Компания соблюдает законодательство в области охраны окружающей среды и осуществляет мероприятия такие, как:

- мониторинг сточных вод;
- мониторинг ЗВ;
- наблюдения за водным объектом в месте сброса и т.п.

Расходы Компании на мероприятия по охране окружающей среды за 2021 год составили 1 332 тыс. руб.

3.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

14 апреля 2022 года единственным участником Общества – ООО «ИНВАСТА КАПИТАЛ» (являющимся управляющим товарищем инвестиционного товарищества «ФОНД ИНВАСТА 1») – было принято решение о распределении чистой прибыли Общества по результатам 1 (первого) квартала деятельности Общества в 2022 году, в размере 100 000 тыс. руб. По состоянию на дату подписания отчетности дивиденды были выплачены в полном объеме.

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;

- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 11% годовых.

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Компании и могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Генеральный директор

_____ Р.С. Галимзянов

30 июня 2022 года