

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПЛАСТИК ОМНИУМ АУТО ИНЕРЖИ РУС» ЗА 2022 ГОД**

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	15
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	16
	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.....	16
	Способы оценки имущества.....	16
	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	16
	Основные средства, капитальные вложения, инвестиционная недвижимость.....	17
	Финансовые вложения.....	19
	Запасы.....	19
	Займы и кредиты.....	20
	Доходы.....	20
	Расходы.....	20
	Налог на прибыль.....	21
	Связанные стороны.....	21
	Иное.....	22
3.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	23
4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	24
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	24
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	24
7.	КАПИТАЛ.....	25
8.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	25
9.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	25
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	26
11.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
12.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	27
13.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	27
14.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	28
15.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	29
16.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	30
17.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	30

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Пластик Омниум Ауто Инержи Рус»** (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

Информация об Обществе:

Общество зарегистрировано по адресу: *601220, Владимирская область, Собинский район, п. Ставрово, ул. Октябрьская, д. 118Б.*

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Пластик Омниум Ауто Инержи Рус»
на английском языке – Limited liability company "Plastic Omnium Auto Inergy Russia"

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке – ООО «ПОАИ Рус»
на английском языке – LLC "POAI Rus".

Основной вид деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурного подразделения, а именно:

- Структурное подразделение Марьино (адрес: 198517, Санкт-Петербург, Петергоф, ул. Новые заводы, д. 60, КПП 781945001)

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 3 человека (в 2021 году – 3 человека).

100% выручки Общества за 2022 и 2021 гг. приходится на ООО «ДСК Пластик Омниум Инержи». Руководство Общества считает, что взаимоотношения с ООО «ДСК Пластик Омниум Инержи» в настоящее время являются основополагающими для результатов деятельности Общества.

Общество принадлежит к Группе Plastic Omnium, акции которой находятся в свободном обращении (европейская и парижская фондовые биржи). Соответственно, Общество не имеет бенефициарных владельцев (физических лиц, владеющих более 25% долей в капитале).

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор ООО «ПОАИ Рус».

Совет директоров Общества представлен следующим образом по состоянию на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г.:

Ф.И.О.	Должность
Одиль Дескамп	председатель совета директоров
Клод Клеман	член совета директоров
Оливье Мутэ	член совета директоров

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г.:

Костек Дмитрий Вячеславович – генеральный директор ООО «ПОАИ Рус».

Руководство проанализировало особенности, присущие экономике Российской Федерации, и влияние пандемии Covid-19 на финансовые показатели Общества. Информация представлена в пункте 15 пояснений.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 16 пояснений.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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 отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют:

Валюта	На 31 декабря 2022 г., руб.	На 31 декабря 2021 г., руб.	На 31 декабря 2020 г., руб.
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях. 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 как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ РУС» за 2022 год*

Основные средства, капитальные вложения, инвестиционная недвижимость

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом от первоначальной стоимости основных средств до их ликвидационной стоимости в течение расчетных сроков их полезного использования, которые представлены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-30
Сооружения и передаточные устройства	3-20
Машины и оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2
Офисное оборудование	2
Другие виды основных средств	2-15

Ликвидационная стоимость представляет собой оценку суммы, которую Общество могло бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Общество предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Капитальный ремонт, являющийся способом улучшения или восстановления имущества, увеличивающий первоначальную стоимость восстанавливаемого объекта основных средств и превышающий установленный организацией лимит для целей признания активов основным средством, признается капитальным вложением.

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание, частичная ликвидация и др.) объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

Учет незавершенных капитальных вложений

Учет незавершенных капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств по мере осуществления таких фактических затрат.

Дебиторская задолженность, связанная с приобретением основных средств (предварительная оплата, авансы выданные и т. п.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» в сумме фактически перечисленных денежных средств.

Проценты по кредитам и займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционных активов, включаются в стоимость объектов незавершенных капитальных вложений.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

Обесценение основных средств и капитальных вложений

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на продажу и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убытка от обесценения) в отчете о финансовых результатах в составе строки «Прочие расходы». Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, корректируется, если произошло изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы.

Учет аренды

Учет права пользования по арендованным объектам ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на модификации или пересмотр обязательства по аренде, если они имели место в течение отчетного периода. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срока аренды или предполагаемого срока полезного использования активов. В случае, если по договору предусмотрена опция выкупа актива, и существует достаточно высокая уверенность ей воспользоваться, амортизация права пользования активом осуществляется по сроку полезного использования актива.

Общество представляет активы в форме права пользования в составе строки бухгалтерского баланса «Основные средства».

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Общество представляет обязательства по аренде в составе строк бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства», «Прочие краткосрочные обязательства».

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов.

У Общества отсутствуют договоры аренды, по которым выполняются условия классификации предметов аренды в качестве объектов учета аренды.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

Общество в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий арендный доход включается в выручку в отчете о прибыли или убытке ввиду своего операционного характера.

Объекты основных средств, классифицированные в качестве объектов инвестиционной недвижимости, отражаются в бухгалтерском балансе по отдельной строке «Доходные вложения в материальные ценности». Объекты инвестиционной недвижимости отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с ФСБУ 5/2019, при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	по средней себестоимости

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

арендных и иных аналогичных отношениях.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам

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

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым на отчетную дату 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.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). 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 «Доходы организации»):

- 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 по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Доходы от аренды и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Реализация металлолома;
- Курсовые разницы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходом, признаваемым расходом от обычных видов деятельности организации, является амортизация основных средств, переданных в аренду.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ РУС» за 2022 год*

Порядок создания резерва предстоящих расходов ведется в соответствии (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» N 34н).

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие Федеральные стандарты:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 г. операции по аренде Общество учитывает в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам:

- исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- краткосрочной аренды (не более 12 месяцев);
- аренды имущества низкой стоимости (рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п. 11 ФСБУ 25/2018).

С 1 января 2022 г. учет основных средств Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

На дату перехода на ФСБУ 6/2020 определено следующее:

- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость 100 000 руб. и более. Исключение могут составлять объекты основных средств, относящиеся к зданиям, сооружениям, а также к объектам, входящим в комплекс конструктивно сочленённых предметов.
- В результате анализа действующих сроков полезного использования остальных объектов основных средств Общество установило, что они соответствуют планируемым срокам использования Обществом данных объектов основных средств.
- Ликвидационная стоимость для каждого объекта основных средств была принята равной нулю, поскольку Общество предполагает использование объектов до окончания срока службы и возникающие в результате ликвидации отходы от выбытия основных средств не являются существенными (п. 31 ФСБУ 6/2020).
- В отдельную группу основных средств Обществом были выделены объекты, классифицированные в качестве инвестиционной недвижимости. Инвестиционная недвижимость – основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Объекты, сданные в аренду частично, классифицируются как инвестиционная недвижимость в случае, если доля сданной части превышает 95% от общей площади. Информация об объектах

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

инвестиционной недвижимости отражается по отдельной строке в бухгалтерском балансе «Доходные вложения в материальные ценности» (п. 11, п. 45 ФСБУ 6/2020).

Общество не имеет существенных последствий изменений учетной политики на 2022 год в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество приняло решение о перспективном применении ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество не имеет существенных последствий изменений учетной политики на 2022 год в связи с применением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике на 2023 год

С 1 января 2024 г. вступают в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данными федеральными стандартами бухгалтерского учета определены требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций и капитальных вложениях в такие активы. ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в редакции приказа N 87н), заменяют ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния ФСБУ 14/2022 и изменений в ФСБУ 26/2020, вступающих в силу с 1 января 2024 г., на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество не планирует их досрочное применение.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Иное

Затраты, произведенные Обществом 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» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»).

3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации			
Земельные участки	за 2022 г.	235 767	-	235 767	-	-	-	-	235 767	-	235 767
	за 2021 г.	235 767	-	235 767	-	-	-	-	235 767	-	235 767
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	197	(197)	-
	за 2021 г.	197	(197)	-	-	-	-	-	197	(197)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	95 922	(91 314)	4 608	-	(143)	143	(4 529)	95 779	(95 700)	79
	за 2021 г.	95 824	(77 740)	18 084	98	-	-	(13 574)	95 922	(91 314)	4 608
Здания	за 2022 г.	550 400	(224 200)	326 200	-	-	-	(21 553)	550 400	(245 753)	304 647
	за 2021 г.	550 400	(203 277)	347 123	-	-	-	(20 923)	550 400	(224 200)	326 200
Другие виды основных средств	за 2022 г.	5 130	(5 085)	45	-	-	-	(25)	5 130	(5 110)	20
	за 2021 г.	5 130	(4 798)	332	-	-	-	(287)	5 130	(5 085)	45
Офисное оборудование	за 2022 г.	559	(521)	38	-	-	-	(38)	559	(559)	-
	за 2021 г.	559	(476)	83	-	-	-	(45)	559	(521)	38
Сооружения	за 2022 г.	93 519	(83 783)	9 736	-	-	-	(6 356)	93 519	(90 139)	3 380
	за 2021 г.	93 519	(76 902)	16 617	-	-	-	(6 881)	93 519	(83 783)	9 736
Итого доходные вложения в материальные ценности	за 2022 г.	981 494	(405 100)	576 394	-	(143)	143	(32 501)	981 351	(437 458)	543 893
	за 2021 г.	981 396	(363 390)	618 006	98	-	-	(41 710)	981 494	(405 100)	576 394

В составе доходных вложений в материальные ценности числятся следующие производственные площадки, предоставляемые в аренду ООО «ДСК Пластик Омниум» :

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Марьино, Санкт-Петербург	502 857	526 974	561 600
Ставро, Владимирская область*	41 036	49 420	56 406
Итого	543 893	576 394	618 006

* на 0,2% используется для нужд Общества.

Доход от аренды, признанный Обществом в течение 2022 года, составил 59 869 тыс. руб. (2021 г.: 54 503 тыс. руб.).

В соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на каждую отчетную дату руководство определяет, имеются ли признаки возможного обесценения активов. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не обнаружило признаков возможного обесценения активов.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов	-	-	14 260
Итого без учета резерва	-	-	14 260
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(14 260)</i>
Итого с учетом резерва	-	-	-

В течение 2021 года резерв по сомнительным долгам в размере 14 260 тыс. руб. был использован в полной сумме.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы выданные	649	354	979
Расчеты с покупателями и заказчиками	101	105	-
Прочая дебиторская задолженность	5	2	2
Итого без учета резерва	755	461	981
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Итого с учетом резерва	755	461	981

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на банковских счетах – рубли	122	520	10
Краткосрочные банковские депозиты – рубли	9 700	-	-
Итого	9 822	520	10

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

7. КАПИТАЛ

Информация об уставном капитале приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	доля	тыс. руб.	Доля	тыс. руб.	доля	тыс. руб.
Акционерное общество упрощенного типа «ПЛАСТИК ОМНИУМ АУТО ИНЕРЖИ», юридическое лицо по законодательству Франции, регистрационный номер 428 897 508	115/192	71 875	115/192	71 875	115/192	71 875
Пластик Омниум Ауто Инержи Нидерланды Холдинг БВ, юридическое лицо по законодательству Королевства Нидерландов, регистрационный номер 32080901	77/192	48 125	77/192	48 125	77/192	48 125
Итого	192/192	120 000	192/192	120 000	192/192	120 000
<i>Процент полностью оплаченных долей</i>	<i>100%</i>		<i>100%</i>		<i>100%</i>	

Информация об изменении капитала приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Непокрытый убыток	Итого
На 31 декабря 2020 г.	120 000	866 336	(385 378)	600 958
Чистый убыток за 2021 г.	-	-	(6 283)	(6 283)
На 31 декабря 2021 г.	120 000	866 336	(391 661)	594 675
Чистая прибыль за 2022 г.	-	-	3 014	3 014
На 31 декабря 2022 г.	120 000	866 336	(388 647)	597 689

В 2021–2022 годах участники Общества не принимали решение о распределении и выплате дивидендов.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2014 году Общество получило краткосрочный рублевый необеспеченный займ от компании PLASTIC OMNIUM FINANCE SCE с годовой процентной ставкой MosPrime 6m + 2%. В 2020 году срок погашения займа был продлен до 2022 года. В течение 2022 года Общество погасило займ и задолженность по начисленным процентам в полном размере.

Информация об остатках и движении займа за 2021 и 2022 годы приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Основная сумма займа	Проценты к уплате	Итого	В том числе	
				Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
На 31 декабря 2020 г.	59 000	1 788	60 788	59 000	1 788
Погашение займа	(34 000)	-	(34 000)	-	-
Оплата процентов	-	(3 757)	(3 757)	-	-
Начисление процентов	-	3 235	3 235	-	-
На 31 декабря 2021 г.	25 000	1 266	26 266	-	26 266
Погашение займа	(25 000)	-	(25 000)	-	-
Оплата процентов	-	(2 682)	(2 682)	-	-
Начисление процентов	-	1 416	1 416	-	-
На 31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчеты по налогам и сборам	5 515	4 937	4 438
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37	405	474
Итого	5 552	5 342	4 912

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.		
Наименование показателя	Срок использования	Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам
На 31 декабря 2020 г.	2020	207
Начислено		380
Использовано		(461)
Списано как излишняя сумма		(9)
На 31 декабря 2021 г.	2021	117
Начислено		493
Использовано		(535)
Списано как излишняя сумма		-
На 31 декабря 2022 г.	2022	75

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

тыс. руб.						
Виды деятельности	За 2022 г.			За 2021 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость продаж	Валовый убыток
Сдача в аренду нежилого недвижимого имущества	59 869	(37 829)	22 040	54 503	(41 664)	12 839
Итого	59 869	(37 829)	22 040	54 503	(41 664)	12 839

Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	(32 463)	(41 664)
Расходы по оплате коммунальных услуг	(5 366)	-
Итого	(37 829)	(41 664)

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Налог на имущество	7 083	-
Затраты на оплату труда	4 803	4 354
Отчисления на социальные нужды	1 328	1 201
Другие виды страхования	723	1 129
Информационные и консультационные услуги	676	648
Юридические услуги	463	115
Ремонт основных средств	42	84
Материалы	-	5
Прочие затраты	118	138
Итого	15 236	7 674

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (поступление) от списанной дебиторской задолженности	223	-	-	-
Курсовые разницы	2	-	-	-
Налоги (земля, имущество)	-	(1 757)	-	(9 415)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(101)	-	(104)
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-	87	-
Оценочные обязательства по отпускам	-	-	9	-
Прочие доходы и расходы	2	(32)	-	-
Итого	227	(1 890)	96	(9 519)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным налогового учета в 2022 году Обществом получена прибыль в размере 8 927 тыс. руб. (в 2021 году – убыток в размере 3 975 тыс. руб.). Данный результат получен от деятельности, облагаемой по ставке 20%. В соответствии с положениями Налогового кодекса, Общество уменьшило на 50% налогооблагаемую прибыль, полученную в 2022 году, в счет ранее полученных убытков прошлых лет.

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 085	(7 440)
Сумма (условного расхода) условного дохода по налогу на прибыль	(817)	1 488
Постоянные разницы отчетного периода	1 267	1 655
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода, в том числе:	3 575	1 810
Расходы по процентам (капитализированным в бухгалтерском учете в стоимость основных средств)	3 578	1 858
Прочие	(3)	(48)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	8 927	(3 975)
Использование ранее полученного убытка, перенесенного на будущее	(4 463)	-
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	-	795
Итого налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет (за вычетом части убытка, перенесенного на будущее)	4 464	-
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Налог на прибыль	(893)	-

Ниже приведены планируемые сроки погашения отложенного налогового актива (обязательства):

тыс. руб.

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Отложенные налоговые активы	2045 г.	54 968	55 861	55 066
Отложенные налоговые обязательства	2045 г.	(6 122)	(6 836)	(7 198)

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2022 году были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Акционерное общество упрощенного типа «ПЛАСТИК ОМНИУМ АУТО ИНЕРЖИ»	Пластик Омниум Ауто Инержи Нидерланды Холдинг БВ	ООО «ДСК Пластик Омниум Инержи»	PLASTIC OMNIUM FINANCE SCE
Общая информация				
Основания для того, чтобы считать лицо связанной стороной	Участник Общества	Участник Общества	Лицо, относящееся к той же группе лиц, что и Общество	Лицо, относящееся к той же группе лиц, что и Общество
Доля участия в Обществе	60%	40%	-	-
Характер отношений	Участник Общества	Участник Общества	Арендатор	Займодавец
Методы определения цен по каждому виду операций с ним	Рыночные	Рыночные	Рыночные	Рыночные
Дебиторская / (кредиторская) задолженность				
На 31 декабря 2020 г.	-	-	(474)	(60 788)
На 31 декабря 2021 г.	-	-	105	(26 266)
На 31 декабря 2022 г.	-	-	101	-
Операции за 2022 г.				
Проценты к уплате	-	-	-	(1 416)
Возмещение расходов	-	-	5 366	-
Арендная плата	-	-	54 503	-
Операции за 2021 г.				
Проценты к уплате	-	-	-	(3 235)
Возмещение расходов	-	-	5 278	-
Арендная плата	-	-	54 503	-
Денежные потоки (поступления (оплата)) за 2022 г.				
Проценты к уплате	-	-	-	(2 682)
Займ	-	-	-	(25 000)
Возмещение расходов	-	-	5 370	-
Арендная плата	-	-	54 503	-
Денежные потоки (поступления (оплата)) за 2021 г.				
Проценты к уплате	-	-	-	(3 757)
Займ	-	-	-	(34 000)
Возмещение расходов	-	-	4 699	-
Арендная плата	-	-	54 503	-

Также все прочие члены группы «Пластик Омниум Ауто Инержи», представлены на сайте: <https://www.plasticomnium.com/>.

Основной управленческий персонал Общества представлен Генеральным директором Общества. В течение 2022 года краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая социальные сборы и налоги, составило 2 995 тыс. руб. (2021: 2 740 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались в течение 2020–2022 гг.

Состав совета директоров раскрыт в пункте 1 пояснений. В течение 2021–2022 гг. Общество не выплачивало вознаграждения членам совета директоров.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Подход Общества к управлению рисками в 2022 году не изменился по сравнению с 2021 годом.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В течение 2021–2022 гг. Общество столкнулось с потенциальными рисками, повлиявшими на деятельность Общества, связанными с пандемией, возникшей из-за COVID-19 и событиями на Украине.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и события, связанные с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели 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 приостановили деятельность в России или заявили о прекращении поставок продукции в Россию. Ряд государств ввели запретительные меры в отношении поставок определенных товаров в Российскую Федерацию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В настоящее время Общество проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с налогообложением

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.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 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.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном и Северо-Западном федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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. Общество не располагает активами и не осуществляет операций на Украине, поэтому напрямую не подвержено влиянию событий на Украине.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПОАИ Рус» за 2022 год*

Репутационный риск

Риск потери деловой репутации у Общества несущественный. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Самым значительным дебитором Общества является связанная сторона, в связи с этим кредитный риск у Общества отсутствует.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовые результаты и денежные потоки, так как займ на 31 декабря 2022 г. погашен полностью. В ближайшее время Общество не планирует привлекать кредиты и займы.

Валютные риски

Общество не подвержено валютному риску, так как операции с контрагентами в иностранной валюте отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина чистых активов Общества, составляет 597 689 тыс. рублей на 31 декабря 2022 г., 594 675 тыс. рублей на 31 декабря 2021 г., 600 958 тыс. рублей на 31 декабря 2020 г. Собственники Общества проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор _____ Костек Д.В.

Дата: 28 февраля 2023 года