ПОЯСНЕНИЯ
ООО «РОСМИКС»
к финансовой отчетности за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСМИКС» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «РОСМИКС».

Общество с ограниченной ответственностью «РОСМИКС» (далее «Общество») зарегистрировано 16 октября 2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037719054053.

Юридический адрес Общества:105037, Москва г, Измайловский проезд, дом № 11, этаж 4, комната 402

Фактический адрес Общества: 105037, Москва г, Измайловский проезд, дом № 11, этаж 4, комната 402

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 г. составила - 54 человека. (2017 год: 57 человек). Численность работающих на 31 декабря 2018 г. составила - 54 человека. (2017 год: 57 человек).

Основным видом деятельности Общества является производство электроэнергии (ОКВЭД 35.11).

Контрольным органом организации являются Учредители Общества. Единственным Учредителем Общества является Росмикс Интернэшнл Б.В. (Rosmiks International B.V.)

Высшим органом Общества является исполнительный орган.

Уставный капитал Общества в 2018 году составил 5 532 912 тыс. руб.

На отчетную дату уставный капитал 5 532 912 тыс. руб. доля оплаченного уставного капитала 100%.

На 31 декабря 2018 года исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Настоящая отчетность была подписана 01.04.2019 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Амортизация объектов основных средств производится **линейным способом**.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п.п. 16, 17 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). 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).

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение

экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Учет расходов по займам и кредитам

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая

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

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:
- Доллар США - 69,4706 рублей;
- Евро – 79,4605 рублей.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2018 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2018 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость амортизированных основных средств без учета износа составила 26 244 418 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 26 577 611 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 27 038 091 тыс. руб.).

(Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 2 п.п.2.1, 2.2).

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 года, 31.12.2016 года Общество не имеет финансовых вложений.

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов: по состоянию на 31 декабря 2018 г. – 26 092 тыс. руб. (31 декабря 2017 г – 30 017 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 27 019 тыс. руб.).

(*Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 4 п.п..4.1).*

3.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

(руб.)

Контрагент	31.12.2018
АКБ Монолит	5 338,98
Мосгоргеотрест ГБУ л/с 2676141000452191	8 565,25
УК КУСОР	639,16
М-Инвест	7 931,90
МОСНЕФТЕПРОДУКТ, ООО	3136,27
Сделай Своими Руками	1085,64
Эконикс-Эксперт , ООО	6 010,17
ГИДРОТЕХ	2 288,14
ДЕНИЗБАНК МОСКВА	8 966,37
Единство, ТСК ООО	1 464,41
Корона-лифт Комфорт	1 098,31
Мегафон	3 464,30
Мосгаз	7 974,50
Охрана Росгвардии по г. Москве	2 694,73
ТЭСБ-ЦЕНТР	108 050,80
УФК по МО (Отдел №35 УФК ПО МО (ФБУ ЦСМ МО Л/С 20486У64200)	1 414,44
ЮНИКО-СИС	3 050,85
Евро Эффект	259 549,24
Зорлу Эндюстриел Представительство	279 910 741,72
Мосгоргеотрест	9 762,12
МОЭК-Проект	538 474,58
Ротэм	223 932,20
Энергия Плюс	45000,00
Итого	**281 160 634,08**

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

(руб.)

Вид задолженности	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 899 884,91	76 411 912,21
в том числе:		
-		
Расчеты по налогам и сборам	139 345 111,71	139 074 800,37
в том числе:		
- Расходы по страхованию	592 794,71	390 810,37
Расходы с подотчетными лицами		
Расчеты с учредителями		
Прочее	118 417 514,18	122 846 505,87
Резерв по сомнительной задолженности		
Итого	328 662 510,8	261 921 306,24

(*Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 5 п.п. 5.1).*

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

(руб.)

Наименование показателя	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях счетах в банках	13 592 228,07	139 552 040,46	42 258 473, 69
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	305 315,59	245 348,63	195 731,33
Денежные средства в пути			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**13 897 543,66**	**139 797 389,09**	**42 454 205,02**
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**13 897 543,66**	**139 797 389,09**	**42 454 205,02**

Справочно: расшифровка прочих поступлений и выплат ОДДС

(руб.)

Наименование показателя	31.12.2018 г.
Прочие поступления стр. 4119	**2 701 139 793,03**
в том числе	
Получение от исполнительного органа ФСС	
Прочие поступление денежных средств	121 423 770,40
Возврат денежных средств поставщиком	
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	
Продажа/покупка валюты поступление	2 531 952 821,74
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам)	47 763 200,89
Прочие платежи стр. 4129	**3 061 092 000,00**
в том числе	
Пошлины	
НДС на товары, ввозимые на тер. РФ	
НДС уплаченный на таможне	
НДС с оплаты поставщикам	
НДС с выручки	
НДС уплаченный в бюджет	
Платежи в бюджет (прочие)	254 736 311,83
Штрафы	1 409 946,92
Комиссия банка	**2 211 954,65**
Продажа/покупка валюты списание	1 395 906 345,12

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2018 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2016 г.	**5 532 912**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2017 г.	**5 532 912**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2018 г.	**5 532 912**	**-**

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2018 г. оплачен полностью.

3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Добавочный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2016 г.	**15 420 063**
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	964 546
На 31 декабря 2017 г.	**16 384 609**
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	1 119 519
На 31 декабря 2018 г.	**17 504 128**

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

(руб.)

Договоры	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.		31.12.2016 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процент-ная ставка/ срок возврата	Долгосрочные заемные средства
Займы						
Кредитный договор НОВЫЙ от 27.12.12 (Уступка прав)		13 462 285 540,11		11 948 975 383,75		11 817 188 479,54
НОВАЦИЯ в заем(переуступка Зорлу) Уступка права		6 595 718 343,42		5 854 286 411,98		5 789 718 693,68
НОВАЦИЯ долга в заем(Росмикс) Уступка права		783 176 125,51		695 138 461,28		687 471 666,50
LN3439DB13 от 13.05.2013 (ПС13060001/3330/0000/6/1)		52 102 950,00		43 200 150,00		45 492 675,00
LN3705DB14 от 20.01.2014 (ПС14010004/3330/0000/6/1)		138 941 200,00		115 200 400,00		121 313 800,00
LN3716DB14 от 29.01.2014 (ПС14020001/3330/0000/6/1		917 011 920,00		760 322 640,00		800 671 080,00
LN3814DB14 от 24.04.2014 (ПС14040003/3330/0000/6/1)		191 044 150,00		158 400 550,00		166 806 475,00
LN3884DB14 от 03.07.2014 (ПС14070001/3330/0000/6/1)		229 252 980,00		190 080 660,00		200 167 770,00
LN3902DB14 от 22.07.2014 (ПС14070002/3330/0000/6/1)		215 358 860,00		178 560 620,00		188 036 390,00
LN4030DB15 от 11.02.15		83 364 720,00				

(ПС15020002/3330/0000/6/1)						
LN4050DB15 от 25.03.2015 (ПС15030005/3330/0000/6/1)		97 258 840,00		80 640 280,00		84 919 660,00
LN4083DB15 от 28.04.2015 (ПС15050001/3330/0000/6/1		27 788 240,00		23 040 080,00		24 262 760,00
LN4105DB15 от 26.05.15г. (ПС15050002/3330/0000/6/1)		69 470 600,00		57 600 200,00		60 656 900,00
LN4154DB15 от 26.06.15г. (ПС15060002/3330/0000/6/1		34 735 300,00		28 800 100,00		30 328 450,00
БН от 12.07.2011 (ПС 11070003/3330/0000/6/0)		**2 125 800 360,00**		**1 762 566 120,00**		**642 963 140,00**
БН от 28.09.2015 (ПС 17030001/3330/0000/6/1)		**833 647 200,00**		**691 202 400,00**		
Договор б/н от 14.05.2014						**545 912 100,00**
Договор б/н от 19.03.2014						**121 313 800,00**
Договор б/н от 28.02.2014						**60 656 900,00**
Проценты к уплате						
Итого заемные средства (стр. 1410)		**25 856 957 329,04**		**22 588 014 457,01**		**21 387 880 739,72**

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2018 г.

3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

(руб.)

Период	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2016 г.	3 752 537,41
Признано в отчетном периоде	3 752 537,41
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	
31 декабря 2017 г.	2 593 457,69
Признано в отчетном периоде	2 593 457,69
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	
31 декабря 2018 г.	2 608 931,05
Резерв по отпускам	2 608 931,05
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резервы созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г.

3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность в иностранной валюте состоит в основном из задолженности перед поставщиками за поставленные товара для дальнейшей перепродажи, консультационные и бухгалтерские услуги.

Вид задолженности	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**202 284 804,76**	**42 422 434,81**	**59 170 480,22**
в том числе:			
Алгоритм ПОУ УМЦ	2 152,61	1 918,06	1 848,54
АЭРОСИТИ-2000			15 100,00
АНАДОЛУ ГРУПП ООО		142 609,64	
Вита дизайн	92 500,00	92 500,00	125 000,00
ВСКД ООО	72 460,22		
ГЕО групп	9 428,24	9 141,30	17 031,24
ГетТакси Рус	43 052,21	19 987,00	15 232,80
ГЮРГЕН-Групп		71 500,00	114 000,00
ДОСТАВКА ВОДЫ ООО	6 600,00	6 600,00	
Дуру Клининг		557 280,00	
ДУРУ-КЛИНИНГ 2002	437 000,00		
Зорлу Эндюстриел Представительство			2 951 259,33
Импульс ИНН 7723850147		502 963,20	
Ирвис			37 122,80
Источник здоровья			6 600,00
ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР БЕЗОПАСНОСТИ, ООО	436 535,51		
Коломенский ЦСМ		37 235,00	
Компания Центрогаз ООО	210,00	210,00	
Корона-лифт Комфорт	14 400,00	14 400,00	7 200,00
Мамин А.Э. ИП	1 421,00	1 421,00	1 421,00
МГТС	27 617,66	21 717,66	
Мегафон	65 299,50	42 645,09	35 102,00
МИР РТИ ПРОФ ООО	351,05	351,05	
МОВО по ТиНАО ФГКУ УВО ГУ МВД России по г.Москве, л/счет 04731А85900	14 162,00		7 081,00
Мосводоканал	885 794,45	598 905,78	239 062,79
Мосводосток	91 055,91	89 712,57	84 969,26
Мосгаз	13 565 244,14	1 817 316,25	1 517 480,02
Мособлгазпоставка ООО	142 352 926,00	15 561 624,28	33 840 055,02
Мосэнергосбыт АО	665 517,33	532 137,53	557 490,15
Насосы Ампика	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Оксар ООО	305,10	305,10	305,10
Партнеры	80 000,00	140 000,00	80 000,00
ПКФ АТИ ООО	342,02	342,02	342,02
Ростелеком ПАО	83 931,97	84 843,80	99 050,34
СофтЛайн Трейд		2 480,00	
СЭТ ООО	87 413,63		
ТЕХНОЛОГИЯ ООО			3 500,00
ТЕХНОСПАС Группа компаний	33 200,00		33 200,00
ТРАНСКЕМИКЛ-экспресс	42 500,00		
ТК ЭТАЛОН СТАЛЬ			5 653,25
ТТ Консалтинг	295 000,00	330 000,00	600 000,00
УК КУСОР	2 625,00	880,00	2 220,00
УМ-8	20 000,00	20 000,00	

Вид задолженности	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Унихимтек НПО			33 429,40
ФГУП РСВО	932,20	885,00	
ФРЕЙТ ЛИНК	7 039,37	2 815,21	7 616,63
ЦОЛЛРУ ООО	5 000,00		
ЭЛЕГАЗЭНЕРГОСЕРВИС ООО			108 406,72
ЭНЕРГОИНДУСТРИЯ ООО	4 101 000,00	325 000,00	
Юридическое бюро А.Сироты	8 537,04	8 179,09	5 753,00
Дусан Шкода Пауэр с.р.о.		137 389,27	127 303,14
Зорлу Эндюстриел Представительство	17 762 977,31	18 471 840,97	15 509 397,33
Уайт энд Кейс ЛЛК	2 988 650,22	1 559 613,54	2 926 928,34
Юридическое бюро А.Сироты	416 823,60	1 267 204,40	
Элба	971 388,72		
Зорлу О&М (Турция)	187 570,62		
Зорлу Эндюстриел (Турция)	16 404 440,13		
Расчеты по налогам и сборам	**60 370 400,98**	**35 697 695,01**	**31 922 934,54**
в том числе:			
- НДФЛ			
- НДС	31 590 103,71	5 844 797,01	3 158 924,40
- Транспортный налог	5 112,00	8 850,00	10 092,14
- Налог на имущество	28 775 185,27	29 844 048,00	28 753 918,00
- Расходы по страхованию			
- Пенсионный фонд			
- Фонд обязательного медицинского страхования			
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)			
Прочее	**139 493 292,28**	**140 695 412,76**	**189 646 526,01**
Итого	**402 148 498,02**	**218 815 542,58**	**280 739 940,77**

(Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 5 п.п. 5.3).

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 2017 и 2016 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Выручка от реализации товара	2 169 906	792 802	2 652 865	1 720 54	(482 959)	(927 746)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс.руб.)

Затраты	2018	2017
Оплата труда	77 732	84 768
Материальные затраты	4 399 422	2 407 797
в том числе: Себестоимость проданных товаров	2 652 865	1 720 548
Амортизация	945 991	960 313
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	18 849	18 988
Прочие	149 180	116 586
в том числе:		
Аренда		
Бухгалтерские и консультационные услуги	4 840	4 750
Имущественные налоги		
Резерв по отпускам		

(*Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 6).*

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2018 и 2017 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

(тыс.руб.)

Прочие доходы	за 2018 г.	за 2017 г.
Курсовые разницы	2 291 439	3 091 485
Продажа (покупка) иностранной валюты	889 845	1 296 880
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 631	2 408
Прочие доходы	3 395 450	8 291
Итого прочие доходы	**6 578 365**	**4 399 064**

Прочие расходы	за 2018 г.	за 2017 г.
Проценты к уплате	1 591 986	1 169 777
Курсовые разницы	7 545 760	2 031 772
Расходы на услуги банков	2 503	5 185
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	25 524	1 101
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Продажа (покупка) иностранной валюты	891 362	1 297 136
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 172	6 515
Прочие расходы	252 777	144 897
Итого прочие расходы	**10 318 084**	**4 656 383**

В строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» в 2018 г. сальдо по прочим доходам, расходам с аналитикой «Доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты», «Курсовые разницы», «Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» показано свернуто.

3.14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма 2018г.	Сумма 2017г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(4 364 924)	(1 333 855)
Сумма условного дохода (убытка) по налогу на прибыль	872 985	266 771
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(267 067)	(157 144)
- Расходы на материалы и услуги, не учитываемые в налоговом учете	267 067	157 144
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(2 794 700)	(363 106)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль		

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" за отчетный период. Если разница получается положительной, то это означает, что отложенных налоговых активов за отчетный период начислено больше, чем списано и равно соответственно – 593 078 тыс. руб.

Расшифровка строки 2421«Постоянные налоговые обязательства»

Значение показателя этой строки (за отчетный период) определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами за отчетный период по счету 99 (аналитический счет (субсчет) учета постоянных налоговых обязательств (активов)) и представляет собой сальдо постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств, накопленных за отчетный период и равно соответственно «минус» 267 067 тыс. руб.

В составе ПНО учтены постоянные разницы по следующим статьям:
- Проценты по займу к уплате;
- Курсовые разницы с процентов по займам от зависимых лиц;
- Косвенные расходы, не учитываемые для налогового учета.

3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,%	Характер отношений	
1	ROSMIKS INTERNATIONAL B.V. (РОСМИКС ИНТЕРНЭШНЛ Б.В.)	Нидерланды	Единственный участник	100 %	Единственный участник	
2	Генеральный директор	Москва г, Измайловский проезд, дом № 11,этаж 4, комната 402	Устав	-		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами в 2018 году:

(тыс.руб.)

	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017	Баланс на 31.12.2016
Расчеты по кредитам и займам			
Росмикс Интернешнл Б.В.	20 841 180	18 498 400	18 294 379

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

(тыс.руб.)

Должность	Нормативный документ	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им		Описание вида выплаченного вознаграждения
		2018 г.	2017 г	
Генеральный директор	Трудовой договор	5 250	2 345	Оплата труда
Директор	Трудовой договор	3 334	2 854	Оплата труда

3.16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит ь 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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах по состоянию на 31 декабря 2018 г.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

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

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

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

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.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества 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).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Репутационные риски

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

3.18. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности 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.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. краткосрочные обязательства Общества составили 2 649 604 тыс. руб., оборотные активы составили 650 031 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Генеральный директор (Сариев Фильо Арсов)

01 апреля 2019 г.