

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**ООО «РОСМИКС»**  
к финансовой отчетности за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РОСМИКС» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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 2019 г. составила - 54 человека. (2018 год: 54 человека). Численность работающих на 31 декабря 2019 г. составила - 54 человека. (2018 год: 54 человека).

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 2019 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 2019 года исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Настоящая отчетность была подписана 30.03.2020 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 2019 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.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

#### 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.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда следующие потоки:

- суммы НДФЛ, удержаные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы, удержаные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

#### 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 финансовыхложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовыхложений 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».

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

#### 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.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

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 2019 г. составил:

- Доллар США - 61,9057 рублей;
- Евро – 69,3406 рублей.

#### Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

### Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- если их срок погашения составляет менее чем через 12 месяцев, то в составе запасов;
- если их срок погашения превышает 12 месяцев, то в составе внеоборотных активов.

### Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков.

Оценочное обязательство формируется исходя из ежемесячного процента отчислений от фактической суммы расходов на оплату труда. Процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

В конце года, на отчетную дату, проводится инвентаризация и уточнение резерва по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

### Критерии признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

### Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2019 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2019 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

### Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 01.01.2019 г. не корректировались.

## **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 2019 г. балансовая стоимость амортизованных основных средств без учета износа составила 26 286 675 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 26 244 418 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 26 577 611 тыс. руб.).

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2019 г., у Общества отсутствовали:

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества за балансом учтено следующее имущество, полученное в аренду

Наименование объекта аренды (площадь, местонахождение и др.)	Арендодатель	Договор аренды (№, дата)
Офисное помещение площадью 10,0 кв. м по адресу г. Москва, Измайловский пр-зд., д. 11, стр.2. Кадастровый №77:01:0004010:3626.	ПОУ УМЦ "АЛГОРИТМ" РО ООГО "ДОСААФ России" г.Москвы	870/288/196/77/ЦФО/2019 от 29.05.19

*(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.**

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 года, 31.12.2017 года Общество не имеет финансовых вложений.

### **3.3 Отложенные налоговые активы (стр.1180)**

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2019 г.	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	3 823 704	3 824 891	3 265 951
Прочие отложенные налоговые активы	94 539	118 043	83 905
<b>Итого</b>	<b>3 918 243</b>	<b>3 942 934</b>	<b>3 349 856</b>

### **3.4. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов: по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 26 323 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 26 092 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 30 017 тыс. руб.).

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

### 3.5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	(тыс.руб.)
НДС По приобретенным ценностям	201	281 161	290 973	

### 3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

Вид задолженности	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	92 216	114 506
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	72 610	70 900
Расчеты по налогам и сборам	26 399	139 345
в том числе:		
- Расходы по страхованию	178	593
Расходы с подотчетными лицами		
Расчеты с учредителями		
Прочее	3 850	3 912
Резерв по сомнительной задолженности		
<b>Итого</b>	<b>195 253</b>	<b>328 663</b>

В дебиторской и кредиторской задолженности налог на имущество указан свернуто в сумме 138 658 тыс.руб.

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

### 3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях счетах в банках	149 042	139 592	139 552
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	61	305	245
Денежные средства в пути			
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>149 103</b>	<b>13 898</b>	<b>139 797</b>
Денежные эквиваленты			
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>149 103</b>	<b>13 898</b>	<b>139 797</b>

Справочно: расшифровка прочих поступлений и выплат ОДДС

Наименование показателя	31.12.2019 г.
Прочие поступления стр. 4119	2 188 151
в том числе	
Получение от исполнительного органа ФСС	513
Прочие поступление денежных средств	2 114
Возврат денежных средств поставщиком	299
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	1 000
Продажа/покупка валюты поступление	2 182 484
НДС свернуто (НДС с выручки -НДС с оплаты поставщикам - НДС уплаченный в бюджет)	1 741
<b>Прочие платежи стр. 4129</b>	<b>2 213 686</b>

<i>в том числе</i>	
Пошлины	39
Благотворительный взнос	140
Платежи в бюджет (прочие)	19 528
Штрафы	1 170
Комиссия банка	1 605
Продажа/покупка валюты списание	2 190 816
Выдача в подотчет	388

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

### 3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>5 532 912</b>	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>5 532 912</b>	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>5 532 912</b>	-

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2019 г. оплачен полностью.

### 3.9. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Добавочный капитал (тыс. руб.)
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	<b>16 384 609</b>
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	1 119 519
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>17 504 128</b>
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	1 795 940
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>19 300 068</b>

### 3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Договоры	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Долгосрочные заемные средства
<b>Займы</b>						
Кредитный договор НОВЫЙ от 27.12.12 (Уступка прав)	9,4%	14 753 140	9,2%	13 462 286	7,21%	11 948 975
НОВАЦИЯ в заем(переуступка Зорлу) Уступка права	9,4%	7 228 160	9,2%	6 595 718	7,21%	5 854 286
НОВАЦИЯ долга в заем(Росмикс)	9,4%	858 273	9,2%	783 176	7,21%	695 138

Уступка права						
LN3439DB13 от 13.05.2013 (ПС13060001/333 0/0000/6/1)	4,25% 03.06.2022	46 429	4,25% 03.06.2019	52 103	4,25% 03.06.2019	43 200
LN3705DB14 от 20.01.2014 (ПС14010004/333 0/0000/6/1)	4,7% 27.01.2020	123 811	4,7% 27.01.2020	138 941	4,7% 27.01.2020	115 200
LN3716DB14 от 29.01.2014 (ПС14020001/333 0/0000/6/1)	4,7% 06.02.2020	817 155	4,7% 06.02.2020	917 012	4,7% 06.02.2020	760 323
LN3814DB14 от 24.04.2014 (ПС14040003/333 0/0000/6/1)	4,7% 04.05.2020	170 241	4,7% 04.05.2020	191 044	4,7% 04.05.2020	158 401
LN3884DB14 от 03.07.2014 (ПС14070001/333 0/0000/6/1)	4,7% 14.07.2020	204 289	4,7% 14.07.2020	229 253	4,7% 14.07.2020	190 081
LN3902DB14 от 22.07.2014 (ПС14070002/333 0/0000/6/1)	4,7% 31.07.2020	191 908	4,7% 31.07.2020	215 359	4,7% 31.07.2020	178 561
LN4030DB15 от 11.02.15 (ПС15020002/333 0/0000/6/1)	5% 19.02.2021	74 287	5% 19.02.2021	83 365		
LN4050DB15 от 25.03.2015 (ПС15030005/333 0/0000/6/1)	5% 23.03.2021	86 668	5% 23.03.2021	97 259	5% 23.03.2018	80 640
LN4083DB15 от 28.04.2015 (ПС15050001/333 0/0000/6/1)	5,1% 27.04.2021	24 762	5,1% 27.04.2021	27 788	5,1% 27.04.2018	23 040
LN4105DB15 от 26.05.15г. (ПС15050002/333 0/0000/6/1)	5% 04.06.2021	61 906	5% 04.06.2021	69 471	5% 29.05.2018	57 600
LN4154DB15 от 26.06.15г. (ПС15060002/333 0/0000/6/1)	5% 01.08.2022	30 953	5% 30.07.2019	34 735	5% 25.06.2018	28 800
БН от 12.07.2011 (ПС 11070003/3330/00 00/6/0)	4,7%;4,75% 00/6/0)	1 894 314	4,7%;4,75%	2 125 800	4,7%;4,75 % %	1 762 566
БН от 28.09.2015 (ПС 17030001/3330/00 00/6/1)	4,7% 00/6/1)	742 868	4,7%	833 647	4,7%	691 202
LN4224DB15 от 30.07.15г. (ПС15070002/333 0/0000/6/1)	5% 01.08.2022	80 477	5% 30.07.2019			
LN4259DB15 от 26.08.15г. (ПС15080006/333 0/0000/6/1)	5,1% 26.08.2022	92 859	5,1% 27.08.2019			
Итого заемные		27 482 500		25 856 957		22 588 014

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2019 г.

### 3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Период	Неиспользованные отпуска
<b>31 декабря 2017 г.</b>	<b>2 593</b>
Признано в отчетном периоде	2 593
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>2 609</b>
Признано в отчетном периоде	2 609
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>3 230</b>
Резерв по отпускам	3 230
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 2019 г.

### 3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Вид задолженности	31.12.2019г.	31.12.2018г.	31.12.2017г.
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	147 517	202 285	42 422
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	11 545	60 370	35 698
<i>Прочее</i>	4 219	139 493	14 695
<b>Итого</b>	<b>163 281</b>	<b>402 149</b>	<b>218 816</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 и 2017 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 3.13. 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 (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль

*Г. Семёнов*

	платежей)		2019	2018	2019	2018
	2019	2018				
Выручка от реализации товара	2 594 882	2 169 906	2 559 216	2 652 865	35 666	(482 959)

Расходы были представлены следующими статьями:

Затраты	2019	2018
Оплата труда	85 306	77 732
Материальные затраты	4 512 038	4 399 422
в том числе:		
Себестоимость проданных товаров	2 559 216	2 652 865
Амортизация	641 627	945 991
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	20 784	18 849
Прочие	100 297	149 180
в том числе:		
Аренда		
Бухгалтерские и консультационные услуги	4 545	4 840
Имущественные налоги		
Резерв по отпускам	8 697	

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

### 3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2019 и 2018 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2019 г.	за 2018 г.
Курсовые разницы	1 103 334	2 291 439
Продажа (покупка) иностранной валюты	333 488	889 845
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	760	1 631
Прочие доходы	21 293	3 395 450
Проценты к получению	1 453	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 460 328</b>	<b>6 578 365</b>

Прочие расходы	за 2019 г.	за 2018 г.
Проценты к уплате	1 658 244	1 591 986
Курсовые разницы	321 392	7 545 760
Расходы на услуги банков	1 816	2 503
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 819	25 524
Прибыль (убыток) прошлых лет		
Продажа (покупка) иностранной валюты	334 500	891 362
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 973	8 172
Прочие расходы	361 235	252 777
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 687 979</b>	<b>10 318 084</b>

В строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» в 2019 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.

### 3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма 2019г.	Сумма 2018г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 290 336)	(4 364 924)
Сумма условного дохода (убытка) по налогу на прибыль	258 067	872 985
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	(274 424)	(267 067)
- Расходы на материалы и услуги, не учитываемые в налоговом учете	274 424	267 067
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	5 936 577	(2 794 700)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	1 187 315	

*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 – (24 691) 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» 9 521 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.

### 3.16. 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 связанный стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанный 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 2019 году:

	Баланс на 31.12.2019	Баланс на 31.12.2018	Баланс на 31.12.2017
<b>Расчеты по кредитам и займам</b>			
Росмикс Интернейшнл Б.В.	22 839 573	20 841 180	18 498 400

Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Должность	Нормативный документ	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им		Описание вида выплаченного вознаграждения
		2019 г.	2018 г.	
Генеральный директор	Трудовой договор	2 791	5 250	Оплата труда
Директор	Трудовой договор	3 066	3 334	Оплата труда

### 3.17. 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 предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявили. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным иском, 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 2019 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 2019 г.

### **3.18. 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 предприятиях.



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 поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом споре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **Коэффициент текущей ликвидности**

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)).

Нормативные значения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель	1,3	0,25	0,23
Больше 2 – неэффективное использование активов			

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,3, что показывает оптимальное использование активов.

#### **Коэффициент автономии.**

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одолживаний денег.

Формула для расчета коэффициента автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса / Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
0,5 и больше	0,07	0,06	0,14

Значение показателя в 2019 году не выше 0,5, что свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счет заемных средств.

#### Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
0,1 и больше	-75,4	-43,8	-35,3

Значение показателя менее 0,1 свидетельствует о не достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

**Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.**

### **3.19. 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 2019 г. краткосрочные обязательства Общества составили 279 622 тыс. руб., оборотные активы составили 371 097 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.

### **3.20. 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

(Саринев Филипп Арсов)

27 марта 2020 г.

