ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОСМИКС»
ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Росмикс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая 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, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Росмикс».

Общество с ограниченной ответственностью «Росмикс» (далее «Общество») зарегистрировано 16.10.2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037719054053.

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

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

Уставный капитал Общества составил: 5 532 912 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
35.11.1	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

1.3. Структура капитала, основные участники.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участником Общества является:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Зорлу Холдинг АШ (ZORLU HOLDING A.S.)	100		

Росмикс Интернэшнл Б.В. (Rosmiks International B.V.)	-	100	100

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Состояние: п 31 ПБУ 4 99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Орган управления Обществом – Совет директоров в составе:

ФИО, Должность	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Секретарь Совета директоров	Бекир Джем Коксал	Бекир Джем Коксал	Бекир Джем Коксал
Член Совета директоров	Омар Унгул	Омар Унгул	Омар Унгул
Председатель Совета директоров	Олгун Зорлу	Олгун Зорлу	Олгун Зорлу

Вознаграждения Членам Совета Директоров в 2021 году не выплачивалось.

1.4.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	**ФИО**	**Период полномочий**	**Основание полномочий**
1	Сариев Фильо Арсов	2021-2024	Устав, разрешение на работу

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2021 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2021 г. обособленные подразделения общества отсутствуют.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составила

(Состояние: п 31 ПБУ 4 99)

Наименование показателя	**2021г.**	**2020г.**	**2019г.**
Среднегодовая численность, чел	60	60	54
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	60	60	54

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО ТТ Консалтинг

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА АУДИТ»

ОГРН 1147746924709 ИНН/КПП 7705517231/772301001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006028157

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2013 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Доллар США (руб. за долл.)	76,2527	73,8757	61,9057
Евро (руб. за евро)	92,2963	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Срок полезного использования
1	Товарный знак	112 месяцев

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Переоценка НМА не производится

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.2. Основные средства

Организация в 2021г. продолжает применять ПБУ 6/01 «Основные средства»

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования
1	Здания	25 лет
2	Сооружения	15 лет
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	15 лет

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Затраты по ремонту основных средств

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

2.4. Арендованные объекты основных средств

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе соответствующих им показателей, основных средств или нематериальных активов (в составе прочих внеоборотных активов).

2.6. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно.

Сравнительные показатели при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не пересчитываются (п.47 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются

- на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются;

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете на счете 01 субсчет "Основных средств предназначенные для продажи".

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов,

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Учет выпуска готовой продукции:

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете:

а) по запасам, планируемым к производству или реализации, - на счете 90-2 "Себестоимость", субсчет "Резервы на обесценение";

б) по запасам, не планируемым к производству или реализации, - на счете 91-2 "Прочие расходы", субсчет "Резервы на обесценение"

В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение. Резерв на обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов, в отчётности раскрываются в составе запасов.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков.

2.8. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами (доходами от обычных видов деятельности).

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами (расходами от обычных видов деятельности).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.9. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Порядок списания расходов на продажу сч.44 – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.10. 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.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

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

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.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.12. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и 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), в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.13. 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, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.14. Отложенные налоги

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

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.16. Критерии признания существенной ошибки

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

2.17. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.18. 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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

В Учетную политику в 2021 году были внесены следующие изменения (дополнения) в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008);

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №1.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №2.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетных периодах, в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года, 31.12.2019 года у Общества отсутствовали.

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Оценочные обязательства и резервы			
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	3 823 874	3 823 889	3 823 704
Внеоборотные активы	5	7	5
Основные средства	132 683	110 780	94 534
Прочие отложенные налоговые активы			
Итого	**3 956 562**	**3 934 676**	**3 918 243**

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 года, 31.12.2019 года у Общества отсутствовали.

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №4.

Инвентаризация запасов за отчетный период 2021 года была проведена на основании приказа 71 от 13.12.2021 г.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

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

Наименование контрагента	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
НДС по приобретенным ценностям	101	107	201

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в

составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.1.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	**114 758**	**118 175**	**92 216**
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	36 603	99 628	72 610
НДС по авансам выданным (сч.76 ВА)	(3 724)		
Прочая	4 036	5 064	30 427
Итого дебиторская задолженность:	151 673	222 867	195 253

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	15 890	34 826	19 042
Денежные средства на валютных счетах	71	72	61
Депозитные счета	100 000	50 037	130 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**115 961**	84 935	149 103
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**115 961**	84 935	149 103

5.10. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
ЭРЕН БАГЫМСЫЗ ДЕНЕТИМ ВЕ ЕМИНЛИ МАЛИМЮШАВИРЛИК А.Ш. (уплата НДС по услугам налоговый агент)		264	217
НДС с авансов выданных поставщикам на приобретение запасов	5 915		

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

Структура добавочного капитала представлена следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Вклады участников в имущество общества	14 685 986	5 048 796	1 795 940

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Более подробная информация представлена в таблице ниже.

Договоры/ Контрагенты	31.12.2021 г.		31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Годовая процент	Долгосрочные заемные	Годовая процент	Долгосрочные заемные	Годовая процент	Долгосрочные заемные

	ная ставка/срок возврата	средства	ная ставка/срок возврата	средства	ная ставка/срок возврата	средства
Займы						
Зорлу Холдинг А.Ш. Кредитный договор НОВЫЙ от 27.12.12 (Уступка прав)		6 642 052		14 111 186	9.4%	14 753 140
Зорлу Холдинг А.Ш. НОВАЦИЯ в заем(переуступка Зорлу) Уступка права		492 948		7 228 160	9.4%	7 228 160
Зорлу Холдинг А.Ш. НОВАЦИЯ долга в заем(Росмикс) Уступка права				858 273	9.4%	858 273
ДенизБанк АГ LN3439DB13 от 13.05.2013 (ПС13060001/3330/0000/6/1)					4,25% 03.06.2022	46 429
ДенизБанк АГ LN3705DB14 от 20.01.2014 (ПС14010004/3330/0000/6/1)					4,7% 27.01.2020	123 811
ДенизБанк АГ LN3716DB14 от 29.01.2014 (ПС14020001/3330/0000/6/1					4,7% 06.02.2020	817 155
ДенизБанк АГ LN3814DB14 от 24.04.2014 (ПС14040003/3330/0000/6/1)					4,7% 04.05.2020	170 241
ДенизБанк АГ LN3884DB14 от 03.07.2014 (ПС14070001/3330/0000/6/1)					4,7% 14.07.2020	204 289
ДенизБанк АГ LN3902DB14 от 22.07.2014 (ПС14070002/3330/0000/6/1)					4,7% 31.07.2020	191 908
ДенизБанк АГ LN4030DB15 от 11.02.15 (ПС15020002/3330/0000/6/1)					5% 19.02.2021	74 287
ДенизБанк АГ LN4050DB15 от 25.03.2015 (ПС15030005/3330/0000/6/1)					5% 23.03.2021	86 668
ДенизБанк АГ LN4083DB15 от 28.04.2015 (ПС15050001/3330/0					5,1% 27.04.2021	24 762

000/6/1						
ДенизБанк АГ LN4105DB15 от 26.05.15г. (ПС15050002/3330/0000/6/1)					5% 04.06.2021	61 906
ДенизБанк АГ LN4154DB15 от 26.06.15г. (ПС15060002/3330/0000/6/1					5% 30.07.2022	30 953
ДенизБанк АГ БН от 12.07.2011 (ПС 11070003/3330/0000/6/0)					4,7%;4,75%	1 894 314
ДенизБанк АГ БН от 28.09.2015 (ПС 17030001/3330/0000/6/1)					4,7%	742 868
ДенизБанк АГ LN4224DB15 от 30.07.15г. (ПС15070002/3330/0000/6/1					5% 01.08.2022	80 477
ДенизБанк АГ LN4259DB15 от 26.08.15г. (ПС15080006/3330/0000/6/1					5,1% 26.08.2022	92 859
Итого долгосрочные заемные средства (стр. 1410)		**7 135 000**		**22 197 619**		**27 482 500**
Краткосрочные кредиты, Проценты к уплате						
	Годовая процентная ставка/срок возврата	**Краткосрочные заемные средства**	**Годовая процентная ставка/срок возврата**	**Краткосрочные заемные средства**	**Годовая процентная ставка/срок возврата**	**Краткосрочные заемные средства**
ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ" Договор № 185-810/20ю от 12.05.2020	11,75%	100 000				
ДенизБанк АГ LN3439DB13 от 13.05.2013 (ПС13060001/3330/0000/6/1)						1 162
ДенизБанк АГ LN3705DB14 от 20.01.2014 (ПС14010004/3330/0000/6/1)						5 446
ДенизБанк АГ LN3716DB14 от 29.01.2014 (ПС14020001/3330/0000/6/1						35 312
ДенизБанк АГ						**5 579**

LN3814DB14 от 24.04.2014 (ПС14040003/3330/0000/6/1)						
ДенизБанк АГ LN3902DB14 от 22.07.2014 (ПС14070002/3330/0000/6/1)						**4 034**
ДенизБанк АГ LN4030DB15 от 11.02.15 (ПС15020002/3330/0000/6/1)						**1 453**
ДенизБанк АГ LN4050DB15 от 25.03.2015 (ПС15030005/3330/0000/6/1)						**1 204**
ДенизБанк АГ LN4083DB15 от 28.04.2015 (ПС15050001/3330/0000/6/1						**225**
ДенизБанк АГ LN4105DB15 от 26.05.15г. (ПС15050002/3330/0000/6/1)						**284**
ДенизБанк АГ LN4154DB15 от 26.06.15г. (ПС15060002/3330/0000/6/1)						**666**
ДенизБанк АГ БН от 12.07.2011 (ПС 11070003/3330/0000/6/0)						**48 338**
ДенизБанк АГ БН от 28.09.2015 (ПС 17030001/3330/0000/6/1)						**6 029**
ДенизБанк АГ LN4224DB15 от 30.07.15г. (ПС15070002/3330/0000/6/1						**1 733**
ДенизБанк АГ LN4259DB15 от 26.08.15г. (ПС15080006/3330/0000/6/1						**1 646**
Итого краткосрочные заемные средства		**100 000**				**113 111**

(стр. 1510)						

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Основные средства	147 671	57 736	65 951
Материалы	55	68	37
Внеоборотные активы	549 210	549 049	549 071
Итого:	696 936	606 853	615 059

5.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	2 000	2 000	4 150
НДС по авансам полученным (сч.76.АВ)	(333)	(333)	(688)
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	215 890	140 846	147 517
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	66 440	37 833	11 545
Прочее	681	601	757
Итого кредиторская задолженность:	**284 678**	**180 947**	**163 281**

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделах №7.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды:

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2019 г. (на начало предшествующего периода)	2 473	757	3 230
Признано в 2020 году (предшествующем периоде)	7 383	2 259	9 642
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2020 году (предшествующем периоде)	6 659	2 038	8 697
Сальдо на 31 декабря 2020 г. (на начало текущего периода)	3 197	978	4 175
Признано в 2021 году (в текущем)	9 822	3 005	12 827
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2021 году (в текущем)	8 913	2 728	11 641
Сальдо на 31 декабря 2021 г. (на конец текущего периода)	4 105	1 256	5 361

5.17. Информация об обеспечениях выданных

Обеспечения выданные в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 года, 31.12.2019 года у Общества отсутствовали.

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Информация об обеспечениях полученных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г., 31.12.2020 года, 31.12.2019 года у Общества отсутствовали.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 г. и 2020 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Производство электроэнергии	2 455 720	2 497 236
Производство теплоэнергии	315 538	192 631
Итого:	**2 771 258**	**2 689 867**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №6.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Производство электроэнергии	(2 560 096)	(2 495 425)
Производство теплоэнергии	(73 062)	(50 251)
Итого:	**(2 633 158)**	**(2 545 676)**

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы в у.е.(свернуто)	176	
Прощение займа в части процентов	214 590	641 954
Получено от ФСС	102	147
Списание кредиторской задолженности	18 741	13 969
Прочие доходы	99 482	35 976
Итого доходы	**333 091**	**692 046**

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Курсовые разницы в у.е. .(свернуто)	()	(3 061)
Курсовые разницы (свернуто)	(3 417)	(736 617)
Расходы на услуги банков	(2 249)	(685)

Резерв по сомнительным долгам	()	()
Налог на имущество	(43 121)	(45 573)
Отклонения в курсе покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ	(1 294)	(8 099)
Списание дебиторской задолженности	(53 501)	(1 662)
Прочие расходы	(15 918)	(14 868)
Итого расходы	**(119 554)**	**(810 565)**

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Учет ОНА и ОНО ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Информация о налоге на прибыль, сформированном в 2021 г. и 2020 г. представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	241 106	(177 822)
2	Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	75	
3	Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
4	**Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.3)**	48 221	(35 564)
5	***Постоянные разницы отчетного периода***	19 992	
6	**Постоянный налоговый расход (доход) (стр. 5 х стр.3)**		
7	***Вычитаемые временные разницы***	109 427	(82 165)
8	**Изменение ОНА (стр. 7 х стр. 3)**	21 885	16 433
9	***Налогооблагаемые временные разницы***	450 415	(41 030)
10	**Изменение ОНО (стр. 9 х стр.3)**	90 083	(8 206)
11	Текущий налог на прибыль (стр.4+/-стр.6+/-стр.8+/-стр.10)	15	

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие поступления	76 027	44 996
в том числе		
Получение от исполнительного органа ФСС	313	75
Возврат денежных средств поставщиком		100
НДС свернуто (НДС с выручки –НДС с оплаты поставщикам - НДС уплаченный в бюджет)	72 514	44 821
Возврат излишне уплаченного налога	91	
Проценты полученные (депозиты, на остаток на конец месяца по расчетному счету)	3 109	

7.2. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Оплата труда	(105 040)	(84 450)
НДФЛ с оплаты труда	(16 077)	(12 861)
Страховые взносы	(30 248)	(24 726)
Алименты	(574)	(137)
Прочие удержания	(51)	()
Итого:	**(151 990)**	**(122 174)**

7.3. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021 г.	Январь-декабрь 2020 г.
Прочие платежи	(6 140)	(8 155)
в том числе		
Пошлины	(50)	(389)
Благотворительный взнос	(180)	(150)
Платежи в бюджет (прочие)		(234)
Штрафы	(683)	(400)
Комиссия банка	(2 276)	(685)
Выдача в подотчет	(344)	(297)
Займы, выданные сотрудникам	(844)	(1 000)
Продажа/покупка валюты	(2 446)	(5 000)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 17 ПБУ 4/99)

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение 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 ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	Зорлу Холдинг АШ (ZORLU HOLDING A.S.)	Единственный участник 100% доля участия в уставном капитале общества	Финансовые операции

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункта 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе

АХМЕТ НАЗИФ ЗОРЛУ	Республика Турция	46 %
ОЛГУН ЗОРЛУ	Республика Турция	32 %

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2021	01.01.2020	2021	2020	2021	2020	31.12.2021	31.12.2020
Получение заемных средств	22 197 619	22 839 573	15 062 619	641 954			7 135 000	22 197 619

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор);

Информация о выплатах генеральному директору общества:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2021 г.	2020 г	
2 946	2 820	Оплата труда

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ Краснодарском крае. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства»

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2021 г, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел №7.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №113-9/2012)

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Будущие последствия сложившейся экономической и эпидемиологической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.2. 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. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит 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 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

12.4. Валютный риск

Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

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	2021 г.	2020 г.	2019 г.

От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	0,80	1,9	1,3

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 0,80, что показывает эффективное 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 одалживании денег.

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

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,5 и больше	0,73	0,24	0,07

Значение показателя в 2021 году выше 0,5, что свидетельствует о том, что имущество наполовину и более сформировано за счет собственных 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	2021 г.	2020 г.	2019 г.
0,1 и больше	-25,79	-66,87	-75,4

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о 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.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание пункт 22 ПБУ 1/2008)

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

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 мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор _____ Сариев Ф.А.

«30» марта 2022г.