

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	2
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	5
4.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	5
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	5
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	6
7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	6
8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	6
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	7
11.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	8
12.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	9
13.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА.....	10
14.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	10

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СОРИН ГРУП РУС» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СОРИН ГРУП РУС» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический и фактический адрес Общества: 123458, Российская Федерация, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, дом № 30, офис 304

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 22.06.2015 г.

ОГРН 1157746577592

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения:

«26» июня 2015 г. Общество поставлено на учет в соответствии с НК РФ в налоговом органе по месту нахождения

ИФНС № 34 по г. Москве.

ИНН 7734356606

КПП 773401001.

Деятельность Общества осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации (РФ). Права и обязательства Общества регулируются Уставом, утвержденным Решением единственного участника от 22 июня 2015 года.

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является Компания Сорин Груп Италия С.р.л., зарегистрированная в соответствии с законодательством Итальянской Республики, регистрационный номер 105569980158, расположенная по адресу: 20159, Италия, Милан, Виа Креспи Бениньо, 17. ООО «Сорин Груп РУС» входит в международную группу компаний «ЛиваНова».

Основными видами деятельности Общества является торговля медицинскими изделиями, а также оказание консультационных, маркетинговых, рекламных услуг, услуг по проведению сертификации и государственной регистрации медицинских изделий группы компаний «ЛиваНова» в соответствии с Соглашением о предоставлении услуг от 01.09.2016г.

Группа компаний «ЛиваНова» является ведущей компанией в сфере медицинских технологий, которая занимается разработкой продукции для лечения сердечно-сосудистых заболеваний и рефрактерной эпилепсии.

Среднегодовая численность сотрудников Общества на 31 декабря 2020, и 2019 годов составляет 9 и 10 человек соответственно.

Генеральным директором Общества является Сорокин Глеб Владимирович, гражданин РФ, действующий на основании Устава.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2021 г.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации («РФ») правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2013 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора от 26 июня 2015 года.

2.1 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

2.2 Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с основной деятельностью Общества.

Прочими расходами признаются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в текущем отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах расходы, в части управленческих и хозяйственных затрат, (управленческие затраты) формируют строку «Управленческие затраты».

2.3 Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по основной деятельности относятся доходы, которые получает Общество регулярно, систематически, занимаясь обычными видами деятельности, указанными в Разделе I Пояснений к бухгалтерской отчетности.

К прочим доходам относятся доходы, не относящиеся к доходам по основной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на услуги перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.4 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

валюте».

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

2.5 Учет расходов будущих периодов

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные с покупкой лицензионного программного обеспечения и пр.;
- прочие расходы, учитываемые в качестве расходов будущих периодов в соответствии с отраслевыми рекомендациями по учёту, планированию и калькулированию себестоимости услуг.

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;
- Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.6 Отложенный налог на прибыль

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

2.7. Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

2.8. Изменения в учетной политике

Общество не вносились изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение, наличие основных средств в Компании и соответствующего накопленного износа представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	292		-	292
Офисное оборудование	1 568	305	43	1 830
Производственный и хозяйственный инвентарь	245	-	-	245
Итого	2 105	305	-	2 367

Сумма накопленной амортизации по группам основным средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Машины и оборудование	(276)	(276)	(276)
Офисное оборудование	(1 021)	(593)	(224)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(72)	(8)	(5)
Итого	(1 370)	(877)	(505)

4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ч. 4 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль» и ч. 5 «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности», в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна отражаться следующая информация:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	63 939	11 230
Налог на прибыль	(16 055)	(5 312)
в т. ч.		
текущий налог на прибыль	(16 227)	(5 496)
отложенный налог на прибыль	172	184
Чистая прибыль	47 884	5 918

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Покупатели и заказчики	6 215	3 481	5 475
Авансы выданные	4 496	4 882	2 058
Расчеты по налогам и сборам	7 627	3 301	4 339
Прочее	2074	525	475
Итого	20 411	12 189	12 347

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался. НДС по авансам и предоплатам, накопленный на счете 76.АВ на 31.12.2020, отражен в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
(тыс. руб.)			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	85 334	29 881	15 955
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	85 334	29 881	15 955

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (аналогично по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 2018 гг.) недоступны для использования.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете Общество создает оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков.

Движение оценочного обязательства за 2020 и 2019 года представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2018 г.	420
Увеличение резерва	2 419
Использование резерва	1 555
Баланс на 31 декабря 2019 г.	1 284
Увеличение резерва	2 326
Использование резерва	1 537
Баланс на 31 декабря 2020 г.	2 073

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
(тыс. руб.)			
Поставщики и подрядчики	39 408	17 343	10 961
Расчеты по налогам и сборам	1 140	699	32
Прочее	1 095	90	-
Итого	41 643	18 132	10 993

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался. НДС по авансам и предоплатам, накопленный на счете 76.ВА на 31.12.2020, отражен в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства».

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составляет 6 500 тыс. руб.

100% долей уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов владеет Общество с ограниченной ответственностью «Сорин Групп Италия С.Р.Л.», Италия.

10. 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 и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Консультационные и маркетинговые услуги	74 215	69 155
Регистрационные услуги	-	13 352
Техническое обслуживание	19 164	1 813
Продажа оборудования	86 335	
Итого Выручка	84 320	84 320
Себестоимость продаж	(32 353)	-
Итого Валовая прибыль (убыток)	147 361	84 320

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Командировочные расходы	2 898	5 121
Услуги связи	253	310
Амортизация	505	372
Консультационные услуги	14 912	13 820
Расходы на рекламу	323	155
Расходы на услуги брокера	616	-
Расходы на услуги банка	0	172
Участие в выставках и семинарах	2 678	4 708
Почтовые услуги	507	159
Услуги регистрации	5 215	3 777
Услуги перевода	526	957
ДМС	40	151
Прочие виды страхования	547	-
Расходы на содержание офиса	912	1 435
Аренда офиса	3 614	3 741
Оплата труда	47 897	29 627
Страховые взносы	76	8 639
Расходы на оборудование	0	237
Прочие расходы	147	797
Итого	81 666	74 178

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Доходы, связанные с прочим списанием активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	201	1 903
Курсовые разницы	859	558
Прочие внереализационные доходы	30	250
Итого	1 090	2 711

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расходы на услуги банка	618	56

Штрафы, пени, неустойки	3	976
Курсовые разницы	1 749	224
Прочие внереализационные расходы	43	1
Расходы при безвозмездной реализации	27	82
Регистрационные действия, не принесшие результата	-	121
Списание выделенного НДС на прочие расходы	406	163
Итого	2 846	1 623

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

- LivaNova Belgium NV, зарегистрированное по адресу: Ikaroslaan 83, 1930 Zaventem, Belgium, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.
- LivaNova Deutschland GmbH, зарегистрированное по адресу: Lindberghstr. 25, 80939 München, Deutschland, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.
- Sorin CRM SAS, зарегистрированное по адресу: Parc d'Affaires Noveos 4 avenue Reaumur Clamart, F-92140 France, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.
- Sorin Group Italia Srl, зарегистрированное по адресу: Via Benigno Crespi 17, 20159 Milano, Italy, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.
- LivaNova PLC, зарегистрированное по адресу: 5 Merchant Place North Wharf Road London, W2 1AY United Kingdom, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.
- LivaNova Site Management S.r.l., зарегистрированное по адресу: Via Benigno Crespi 17, 20159 Milano, Italy, не имеющее зарегистрированное представительство в г. Москва.

Операции со связанными сторонами в течение 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2020 года включали:

Связанная сторона	Реализация товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность
LivaNova Belgium SA	43 914	0
LivaNova Deutschland GmbH	2 750	0
Sorin Group Italia Srl	65 721	0
Итого	112 385	0

Связанная сторона	Поступление товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность
LivaNova Belgium NV	1 676	2 525
LivaNova Deutschland GmbH	39 369	11 039
LivaNova PLC	5 735	9 486
LivaNova Site Management S.r.l.	3 536	7 118
Sorin Group Italia Srl	1 208	8 672
Итого	51 523	38 840

Операции со связанными сторонами в течение 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года включали:

Связанная сторона	Реализация товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность
LivaNova Belgium SA	27 132	1 070
LivaNova Deutschland GmbH	14 297	690
Sorin Group Italia Srl	41 078	1 721
Итого	82 507	3 481

Связанная сторона	Поступление товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность
LivaNova Belgium NV	193	870
LivaNova Deutschland GmbH	51	51

LivaNova PLC	2 846	4 686
LivaNova Site Management S.r.l.	2 950	3 657
Sorin Group Italia Srl	2 691	7 464
Итого	8 730	16 729

Операции со связанными сторонами в течение 2018 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года включали:

Связанная сторона	Реализация товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность
LivaNova Belgium SA	31 475	1 691
LivaNova Deutschland GmbH	22 915	1 091
Sorin CRM SAS	7 488	0
Sorin Group Italia Srl	37 526	2 694
Итого	99 405	5 475

Связанная сторона	Поступление товаров, работ, услуг	Кредиторская задолженность
LivaNova Belgium NV	709	709
LivaNova PLC	1 507	2 368
LivaNova Site Management S.r.l.	769	769
Sorin Group Italia Srl	6 850	6 850
Итого	9 835	10 696

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Операционная среда.

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Российской Федерации в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Только за 2020 год США ввели 47 пакетов ограничений в отношении отдельных российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

На момент утверждения бухгалтерской отчетности пандемия COVID-19 не оказала влияния на деятельность Общества. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

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 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года 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, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

На дату подготовки Пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2020 г. информация о событиях после отчетной даты, подлежащая отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствует.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков.

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуаций в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

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.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Операции в валюте незначительны.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному прежде всего с его финансовой деятельностью, включая наличие расчетных счетов в банках.

По состоянию на конец отчетного периода просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства Общества размещены на счетах в финансово устойчивых банках, имеющих высокие международные рейтинги, что минимизирует риски невозврата денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что на данный момент не имеет потребности в заемных средствах.

Операционный риск

Под операционным риском следует понимать риск недостижения поставленных бизнес-целей вследствие неадекватных или неэффективных внутренних процессов, человеческого фактора, сбоев в информационных системах, а также внешних воздействий. Деятельность Общества подвержена воздействию операционных рисков.

Основные инструменты управления операционными рисками в Обществе.

- Самооценка рисков

Руководством Общества определяются основные возможные источники возникновения операционных рисков, вероятность наступления рисков событий, потенциальные размеры возможных финансовых и нефинансовых потерь, а также механизмы контроля и минимизации рисков.

- Определение и контроль ключевых индикаторов риска

Для мониторинга операционного риска разрабатываются количественные показатели, служащие индикаторами уровня операционного риска и эффективности систем контроля, определяются допустимые уровни данных показателей и далее контролируются их динамика (например: количество ошибок ввода данных, количество скорректированных операций и нарушенных лимитов, время неработоспособности IT- систем и т.д.)

- Страхование рисков

Одним из способов управления операционными рисками является страхование отдельных категорий операционных рисков.

По итогам отчетного периода ООО «Сорин Груп Рус» не готовит табличные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Сорин Груп РУС»



Сорокин Г.В.