

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ООО «ТРОДАТ РУС»**

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТРОДАТ РУС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТРОДАТ РУС»

Юридический адрес Общества: 125124, город Москва, улица 3-я Ямского поля, дом 2, корпус 26, офис этаж 1, пом.V, ком.37

Почтовый адрес Общества: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д.2, корп. 26

ИНН: 7710761771

КПП: 771401001

ОГРН: 1097746833194

Дата государственной регистрации Общества: 24.12.2009

Обособленные подразделения Общества: нет

Основные виды деятельности Общества: Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В 2021 году – 22 чел;

В 2020 году – 21 чел.

В 2019 году – 22 чел.

Аудитор Общества: ООО "СКОУП"

Органы управления Общества: Общее Собрание участников Общества, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган, функции которого, по общему правилу, выполняет Генеральный директор.

Директор Общества: Шаров Петр Викторович

Главный бухгалтер Общества: Чирушкина Татьяна Анатольевна

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2021 год, утвержденной приказом №15 от 29.12.2019.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2021 за 1 долл. США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб.
на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.

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

2.2.2 Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Сооружения и передаточные устройства	3-6	линейный
Машины и оборудование	2-18	линейный
Транспортные средства	1-8	линейный
Прочие	5-15	линейный

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости.

Объекты основных средств, полученные на условиях финансовой аренды (лизинга) и учитываемые на балансе лизингополучателя, учитываются в составе основных средств в оценке, установленной в договоре без учета сумм НДС.

2.2.3 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Товары, предназначенные для продажи, отражаются на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. При этом в стоимости приобретения товаров дополнительно учитываются расходы по доставке товаров, расходы по услугам брокера и таможенные расходы. Списание товаров в связи с реализацией осуществляется по стоимости единицы товара.

2.2.4 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает недостачу материально-производственных запасов, выявленную в результате инвентаризации.

2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и по сомнительной дебиторской задолженности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

2.2.7 Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Управленческими затратами признаются затраты, связанные с управлением Обществом в целом.

Коммерческими расходами являются затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (рекламные и т.п.).

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы отчетного периода учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце каждого периода списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы отчетного периода учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце каждого периода списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Доходы и расходы, не связанные с основной деятельностью признаются прочими доходами и расходами.

2.2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается на суммы сомнительной дебиторской задолженности, при этом сомнительным признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.9 Кредиторская задолженность

Кредиторскую задолженность составляет задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2021 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

4.1.1 Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль BMW 320i xDrive	124	31	93	0	93	0	0	0	124	0
Автомобиль BMW X5 XDRIVE25d				5017	164	164	0	4852	164	4688
Автомобиль BMW X5 XDRIVE40i	4 496	825	3 673	0	900	0	0	2774	1724	2774
Автомобиль Ford Focus 011				43	43	43	0	0	43	0
Автомобиль Ford Focus 355	57	57	0,00	0	0	0	0	0	57	0
Автомобиль Skoda Rapid (Автомобиль)				1389	0	0	0	1389	0	1389
Автомобиль Skoda Rapid (Камаз)				933	156	156	0	778	156	778
Автомобиль Skoda Rapid (Хромцова)				915	153	153	0	763	153	763
Автомобиль VOLVO XC60	262	262	-	262	0	262	262	0	0	0
Кондиционер IGC	42	32	10	0	10	0	0	0	42	0
Кондиционер IGC RAC09NHM	42	20	21	0	13	0	0	8	34	8
Напольный дисплей POSCA PC 1056 (торговое оборудование)	141	57	84	0	55	171	157	0	0	0
Напольный дисплей POSCA PC 1056 (торговое оборудование)	141	57	84	0	55	171	157	0	0	0
Напольный рекламный стенд для ручек	56	56	-	56	0	56	56	0	0	0
Ноутбук Apple MBP 13"	154	142	12	0	12	0	0	0	154	0
Ноутбук Apple MBP 13"	154	142	12	0	12	12	0	0	154	0
Ноутбук ASUS VivoBook A712FA-AU786T	49	10	39	0	23	23	0	16	33	16
Ноутбук DELL Vostro 5370, 13,3"	49	39	10	0	10	10	0	0	49	0
Ноутбук HP 245 G6, 14				46	0	0	0	46	0	46
Ноутбук HP 250 G7 15.6 Intel Core i5 1035 G1 серебристый				54	15	15	0	39	15	39
Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3, Intel Core i5 8265 U 1	52	29	23	0	23	23	0	0	52	0
Ноутбук HP ProBook 430 G7 13.3, Intel Core i5 10210U	54	9	45	0	26	26	0	19	34	19
Ноутбук HP ProBook 430 G7 13.3, Intel Core i5 10210U	50	10	40	0	24	24	0	16	34	16
Ноутбук HP ProBook 440 G6 14, Intel Core i7 8565U	56	25	31	0	27	0	0	4	52	4
Ноутбук HP ProBook 450 G6 15.6 FHD Core i5 1135G7 16GB/512GB ssd Aluminum silver				67	19	19	0	48	19	48
Ноутбук HP ProBook 455R G6	51	10	41	0	25	25	0	16	35	16
Ноутбук Lenovo ThinkPad 13	48	48	-	0	0	0	0	0	48	0
Ноутбук Sony Vaio S1329R/B Black Yota 4G WiMAXCore i7	41	41	-	0	0	0	0	0	41	0
Проектор EPSON EB-FH52				67	14	0	0	73	14	73
Сервер HP ProLiant ML150 G6 486133-421 (486133-421)	45	45	-	0	0	0	0	0	45	0
Серверный аппаратный комплекс				166	0	0	0	166	0	166
Система вытяжки и очистки воздуха Almas Duo Plus	245	145	100	0	48	48	0	52	193	52
Система лазерной гравировки "8010 Speedy-100" с нижним столом	-	33	-	0	0	0	0	0	33	0

Система лазерной гравировки "8030 Speedy 360 CO2/60W"	1 891	1 116	775	0	372	372	0	403	1488	403
Система охранной сигнализации	81	29	52	0	16	0	0	36	45	36
Смартфон Apple iPhone 11 128GB (green)				50	22	0	0	26	22	26
Смартфон Apple iPhone 12 Pro 128GB (тёмнозеленый цвет)	83	-	83	0	40	40	0	43	40	43
Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 128GB (тёмнозеленый цвет)	92	-	92	0	44	44	0	48	44	48
Смартфон Apple iPhone 8	48	48	-	48	0	48	48	0	0	0
Смартфон Apple iPhone XS Max 64GB Silver	77	71	6	77	6	77	77	0	0	0
Сплит-система IGC ICM-24-60P	243	121	121	0	49	0	0	73	170	73
Увлажнитель воздуха BONECO H680	40	40	-	40	0	40	40	0	0	0
Увлажнитель воздуха BONECO H680	40	40	-	40	0	40	40	0	0	0
Увлажнитель воздуха BONECO H680	40	40	-	40	0	40	40	0	0	0
Ультразвук DELL	76	76	-	0	0	0	0	0	76	0
Итого	9 122	3 809	5 313	9 330	2 470	2 102	878	11 656	5 388	11 656

4.1.2 Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, представлены по следующим группам:

тыс.руб.

Машины и оборудование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Арендованные основные средства						
РЕСО-Лизинг ООО	5 696	0	2 496	5 696	2 496	0
Автомобиль BMW 320i xDrive	1 840	0	0	1 840	0	0
Автомобиль Ford Focus	0	0	1 250	0	1 250	0
Автомобиль Ford Focus	0	0	1 246	0	1 246	0
Автомобиль Ford Focus 14716	945	0	0	945	0	0
Автомобиль Volvo XC60	2 912	0	0	2 912	0	0
Юлиус Майнл Руссланд ООО	88	0	0	0	88	0
Кофемашинa JURA IMPRESSA	88	0	0	0	88	0
Итого	5 784	0	2 496	5 696	2 584	0

4.2 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка баланса	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Дебиторская задолженность	1230	95 819	78 591	125 419
в том числе:				
покупатели, заказчики		76 717	67 687	115 321
авансы выданные		1 511	1 593	2 759
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		9 028	3 044	3 103
прочие дебиторы, в т.ч.		382	1 813	2 472
по расчетам с таможней		8 180	4 455	1 764

4.3 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка баланса	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Кредиторская задолженность	1520	49186	54455	68112
в том числе:				
поставщики, подрядчики		47292	43775	62505
авансы полученные		818	1454	434
расчеты по налогам и сборам		373	8342	5166
расчеты по социальному страхованию и обеспечению		702	884	0
расчеты с персоналом по оплате труда		0	0	7

4.4 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Вид оценочного обязательства	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв по отпускам	0	3 687	7 510	7 829	0	4 007
Резерв по сомнительной задолженности	0	2 592	692	890	0	2 790
Прочие резервы	0	0	0	0	0	0
Итого	0	6 279	8 202	8 720	0	6 797

4.5 Кредиты и займы

2021

тыс.руб.

Вид оценочного обязательства	Срок баланса	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Долгосрочные займы	1410	44 000	44 000	0	0
Основной долг		44 000	44 000		0
Проценты		0			0
Краткосрочные займы	1510	0	489	489	0
Основной долг		0	0	0	0
Проценты		0	489	489	0

4.6 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением общего собрания участников Общества от 18 июля 2016 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 25 июля 2016 года.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 оплачен полностью и составляет 151 010 тыс. руб.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс.руб

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	514 806	396 710	423 548

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс.руб

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Материальные затраты	245 259	193 237	229 857

5.3 Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021	за 2020	за 2019
Управленческие расходы	60 934	50 088	44 894
в том числе:			
Заработная плата	20 802	18 589	21 753
Страховые взносы	6 998	5 991	4 824
Премии	16 827	13 204	5 606
Аренда	4 120	3 811	4 055
Амортизация	1 163	1 126	246
Консультационные услуги	6 722	2 730	2 623
Командировочные расходы	163	822	502
Связь	744	745	815
Ежегодный аудит	517	528	527,7
Прочие	2 876	2 067	2 951
Ремонт офиса	3	84	410
Лизинг	0	390	581

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021	за 2020	за 2019
Коммерческие расходы	93 665	76 065	80 485
в том числе:			
Заработная плата	25 842	23 193	23 216
Расходы на складское обслуживание	18 536	17 210	16 145
Доставка до клиентов	12 706	10 071	11 449
Премии	14 421	7 563	6 924
Страховые взносы	9 370	7 474	7 129
Расходы на маркетинг	6 490	4 339	6 238
Участие в маркетинговой активности клиен	315	1 167	3 019
Лизинг	467	943	1 167
Командировочные расходы	1 281	971	1 905
Консультационные услуги	12	409	1 563
Страхование	890	564	537
Прочие	3 336	2 160	1 193

5.4 Прочие доходы и расходы

			тыс.руб.
Наименование показателя	за 2021	за 2020	за 2019
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	6 658	7 373	11 808
Премия, полученная от поставщика	2 229	1 385	6 735
Курсовые разницы	1 756	1 511	1 173
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	220	257	620
Прочие	2 251	4 220	3 105
Проценты к получению (уплате)	201	349	174
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	29 112	32 575	36 854
Премия, выплаченная покупателю	22 901	22 090	20 785
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	0	103
Курсовые разницы	816	2 536	676
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	200	3 363	1 024
Резерв по сомнительной задолженности	890	2 608	2 013
Расходы на услуги банков	466	407	386
Прочие	3 350	1 570	4 624
Проценты к получению (уплате)	489	4 453	7 242

5.5 Налог на прибыль

			тыс.руб.
Наименование показателя	за 2021	за 2020	за 2019
Прибыль до налогообложения	92 493	48 014	43 266
в том числе:			
Налоговая база	94 851	29 172	28 650
Отложенный налоговый доход/расход		435	-5 794
Текущий налог на прибыль	18 970	5 834	5 730

Отложенный налоговый доход (актив) ранее возникал из-за различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете:

- убытка от продажи объектов основных средств, резервов предстоящих расходов, суммой перенесенного на будущее убытка, не использованного в предыдущем отчетном периоде, но который будет использован в следующих отчетных периодах.

Раздел 6. Прочие пояснения

6.1 Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу компаний (далее – Общества под общим контролем), находящихся под контролем Trodat Trotec Holding GmbH (далее – Контролирующее Общество).

Участниками Общества являются:

- Trodat GmbH – 50% владение Общества;
 - Trotec Laser GmbH – 50% владение Общества
- Другими связанными сторонами Общества, с которыми в отчетном периоде осуществлялись операции являются:
- Trodat Marking Devices Xiamen Co. Ltd. (лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество) – контролируется материнской компанией Общества.

Операции со связанными сторонами:

Вид операции	Объем операций за период	
	2020	2021
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:		
Основного хозяйственного общества	87 013	74 200
Других связанных сторон	76 773	80 906
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:		
Основному хозяйственному обществу		-
Другим связанным сторонам		-
Начисление процентов по займу:		
Основному хозяйственному обществу	4 453	489

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Вид операции	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
Задолженность по товарам, работам, услугам:				
Основное хозяйственное общество	-	-	19 945	5 856
Другие связанные стороны	-	-	11 984	1 610
Задолженность по займам:				
Основное хозяйственное общество	-	-	44 000	
в том числе:				
по основному долгу	-	-	44 000	
по процентам	-	-		
Другие связанные стороны	-	-		-

Расчеты со связанными сторонами:

Вид операции	Объем операций за период			
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
	2020	2020	2021	2021
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:				
Основному хозяйственному обществу	83 709	-	88 289	-
Другим связанным сторонам	83 803	-	91 280	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:				
Основного хозяйственного общества	-	-	-	-
Других связанных сторон	-	-	-	-
Возврат займа:				
Основному хозяйственному обществу	59 453	-	44 489	-

тыс. руб.

6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Вид операции	тыс. руб.		
	2021	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения	30 275	24 774	17 187
в том числе:			
Заработная плата	9 995	7 554	7 112
Премии	15 676	11 128	4 683
Прочее	20 279	6 091	5 392

тыс. руб.

6.3 События после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

6.4 Информация о рисках

6.4.1 Риск достаточности капитала

Общество управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности, а также с целью максимизации доходов акционеров путем оптимизации соотношения собственных и заемных средств. Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющие минимизировать стоимость капитала. Общество регулярно пересматривает структуру капитала для проведения оценки стоимости капитала и рисков, связанных с каждым видом капитала

Общество отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков в момент заключения новых кредитных договоров, договоров займа.

В составе оборотных средств Общества достаточно ликвидных активов, позволяющих своевременно исполнять краткосрочные обязательства и покрывать текущие операционные расходы.

6.4.2 Риск изменения курсов валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку доля доходных поступлений, формируемых в российских рублях, значительно превышает валютные доходные поступления, обязательства Общества по кредитам и займам в иностранной валюте не привлекались, величина открытой валютной позиции поддерживается на минимальном уровне.

6.4.3 Процентный риск

Общество отслеживает изменения процентных ставок и принимает меры, насколько это возможно и необходимо, по уменьшению данных рисков путем привлечения займов с фиксированной и плавающей ставками, а также с помощью поддержания оптимального баланса между собственным капиталом и заемными средствами.

6.4.4 COVID-19

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять все свои обязательства по договорам с покупателями и поставщиками.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества.

С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

6.4.5 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

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 дополнительные налоги, пени и штрафы.

Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

6.5 Информация о конечных бенефициарах

На основании австрийского коммерческого регистра лица указанные поименно в качестве бенефициаров (регистрационный номер FN 180549 p) и (регистрационный номер FN 420399 i):

- Ингеборг Мюллер-Юст, родилась 02 ноября 1949 года;
- Катарина Стефани Мюллер, родилась 14 марта 1977 года;
- Кристофер Мюллер, родился 07 января 1982 года;
- Стефани Мюллер, родилась 03 июля 1986 года

Руководитель

« 05 » марта 2022 года

Главный бухгалтер

« 05 » марта 2022 года



[Handwritten signature]

Шаров П.В.
(расшифровка подписи)

Чирушкина Т.А.
(расшифровка подписи)