

# ООО «СКИФ-ЛОГИСТИК»

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу

### и отчёту о финансовых результатах организации за 2021 год

#### Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СКИФ-логистик» было зарегистрировано 31.05.2012г. Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 112 человек (на конец 2021 года - 116 человек). Деятельность общества - низкотемпературное хранение замороженных продуктов питания до 1000 т/сутки в складе-холодильнике ёмкостью около 40 000 т.

Юридический адрес ООО «СКИФ-логистик» - г. Санкт-Петербург, улица Софийская, дом 91, литера Ц. По данному адресу расположена производственная площадка общества - склад-холодильник для хранения скоропортящейся продукции, этажность: 2-3-4-5, подземная этажность: 1.

Бухгалтерская отчетность ООО «СКИФ-логистик» за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, положениями РСБУ и приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации и представлена в формате , утверждённом Приказом ФНС от 13 ноября 2019 г. N ММВ-7-1/570@

#### Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики)

- Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПЗУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности орг: Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Бухгалтерский учёт ООО «СКИФ-логистик» максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса. Существенные изменения в учетную политику сравнению с 2020 годом не вносились. Внесение существенных изменений в учетную политику 2022 года не осуществлялось.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам; и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «СКИФ-логистик» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### Основные средства.

В составе основных средств Общество имеет:

- Земельный участок по адресу: Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.91, лит, Г12 кад.№ 78:13:74700:10;
- Здание склада-холодильника для хранения скоропортящейся продукции;
- Машины и оборудование;
- Электропогрузчики;
- Вычислительную технику и хозяйственный инвентарь.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация основных средств производится линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

#### *Сроки полезного использования основных средств*

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых
	на баланс
Здания	30
Машины и оборудование	3-8
Компьютерная техника	3-5
Прочие	2-5

В 2021г. Применялось ПБУ6/01

### Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов учтены исключительные права на программные продукты Von ANT и Von WMS. В бухгалтерском учёте нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости в сумме затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не осуществляется.

### Материально-производственные запасы.

В 2021г. Организация начала применять ФСБУ 5/2019 перспективным методом.

Материалы учитываются по фактическим ценам. Организация применяет разные способы оценки при списании разных групп (видов) материалов:

- По средней себестоимости оцениваются группы канц. товаров, хозтоваров, стрейч-плёнка,
- По себестоимости каждой единицы оцениваются все остальные материалы. Единицей учёта материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Отражение в бухгалтерском учёте поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 "Материалы", субсчетах 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе". Выдача спецодежды и спецоснастки производится в пределах типовых норм, утверждённых Приказом Минздравсоцразвития № 1247н от 31.12.2010г., без передачи в собственность сотрудникам. В налоговом учёте расходы на спецодежду и спецоснастку отражаются в составе материальных расходов. МПЗ на 31.12.2021г. отражены по первонач. Стоимости, которая признана как справедливая.

### Учет груза, принятого на хранение.

Общество как организация-хранитель отражает имущество, поступившее на хранение, на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение". Аналитический учет организован таким образом, чтобы обеспечить получение информации по видам товарно-материальных ценностей. Имущество, принятое на хранение, отражается на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в ценах, указанных в договорах хранения.

### **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из договорных цен с учетом всех скидок(надбавок) и НДС.

### **Признание доходов.**

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчётных документов.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров - по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от оказания услуг хранения - два раза в месяц, на каждое 15 и последнее числа месяца.

### **Расходы текущего периода.**

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

Учет прямых расходов, связанных с основным видом деятельности, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.20 «основное производство», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи».

К прямым расходам Общества относятся следующие расходы:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг складского хранения и погрузо-разгрузочных работ, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

Учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.25 «Общепроизводственные расходы», который ежемесячно списывается на сч.20 «основное производство» пропорционально выручке от реализации.

Учет управленческих расходов, ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч.26 «общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи». Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **Финансовые вложения.**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год,

относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

### Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВЗ}_1 / 100) - \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВЗ}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВЗ}_i / 100) + \dots - \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВЗ}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВЗ<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам 1му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* - количество работников на отчетную дату.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты определяется на основе отчислений по проценту от начисленной заработной платы работникам. Сумма резерва на отчетную дату определяется умножением начисленной суммы заработной платы на процент, который при отпуске в 28 календарных дней рассчитывается следующим образом:  $28 / 12 / 29,3 \times 100 = 8\%$ . Данный процент также применяется и в отношении суммы страховых взносов, и взносов от несчастных случаев.

На 31 декабря отчетного года в случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года была проведена инвентаризация резерва по оплате отпусков. По результатам инвентаризации оценочное обязательство было доначислено на сумму 5 113 432-31 и составило 4 030 538-49. Доначисленная сумма оценочного обязательства отнесена на затраты по обычным видам деятельности.

Сроки полезного использования основных средств (величина амортизационных отчислений) не менялась в сравнении с предыдущим периодом.

Изменений оценочных значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период или в будущем нет.

### Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые(отчетные) периоды.

- отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток)в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах,
- текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.
- условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

### Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

## Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

### Доходы от основных видов деятельности

В составе доходов Общества могут быть выделены доходы от следующих видов деятельности:

- Услуги ответственного хранения замороженных продуктов питания;
  - Погрузо-разгрузочные работы (ПРР)
- Выручка «ООО «СКИФ-логистик» за 2020- 2021 гг. представлена в таблице: *Тыс руб* \_\_\_\_\_

	2021 год	2020 год	Изменение
Услуги хранения	256 415	213 585	+ 42 830
Услуги ПРР	107 372	80 809	+26 563
Итого	363 787	294 394	+ 69 393

**Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость реализованных работ, услуг за налоговый период составила:

Тыс. руб.

<i>Виды затрат</i>	<i>Себестоимость работ, услуг за 2021год</i>	<i>Себестоимость работ, услуг за 2020год</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>15 761</i>	<i>7 946</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>34 090</i>	<i>35 608</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>10036</i>	<i>10 586</i>
<b>ИТОГО:</b>	<b><i>59 887</i></b>	<b><i>54 140</i></b>

**Расшифровка управленческих расходов**

Тыс. руб.

<i>Виды затрат</i>	<i>Сумма расходов за 2021 год</i>	<i>Сумма расходов за 2020 год</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>10 756</i>	<i>8 220</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>3 445</i>	<i>2 732</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>17 641</i>	<i>6 819</i>
<i>Амортизация ОС и НМА</i>	<i>11 793</i>	<i>12 553</i>
<i>Хозяйственные расходы</i>	<i>499</i>	<i>306</i>
<i>Имущественные налоги</i>	<i>4 569</i>	<i>4 779</i>
<i>Коммунальные платежи</i>	<i>64 081</i>	<i>59 101</i>
<i>Охрана</i>	<i>4 301</i>	<i>3 693</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>44 906</i>	<i>33 282</i>
<b>ИТОГО</b>	<b><i>161 991</i></b>	<b><i>131 485</i></b>

**Расшифровка прочих доходов**

Тыс. руб.

<i>Вид дохода</i>	<i>2021год</i>	<i>2020 год</i>
<i>Проценты полученные</i>	<i>933</i>	<i>170</i>
<i>Реализация возвратных отходов</i>	<i>893</i>	<i>877</i>
<i>Сдача имущества в аренду</i>	<i>1 441</i>	<i>3 394</i>
<i>Восстановление резерва по сомн долгам.</i>	<i>41 743</i>	
	<i>62</i>	
<i>Реализация прочего имущества</i>		
<i>Прочие доходы</i>	<i>1 309</i>	<i>398</i>
<b>ИТОГО:</b>	<b><i>46 381</i></b>	<b><i>4 839</i></b>

### Расшифровка прочих расходов Тыс. руб

Вид расхода	2021 год	2020 год
Стоимость возвратных отходов	892	877
Проценты по кредитам		
Расходы по имущественному страхованию		
Расходы от чрезвычайных ситуаций		
Материальная помощь сотрудникам.		
Себестоимость реализованных основных средств		
		38
Суммовые разницы		
Резерв по сомнительным долгам		29 439
Прочие расходы	175	174
<b>ИТОГО:</b>	<b>1067</b>	<b>30 528</b>

### ЗАЙМЫ выданные

- 24.09.2021г. ООО «СКИФ-логистик» заключило договор беспроцентного займа с АО «Диета-18».

Общая сумма кредита	150 000 000=
Выданная сумма займа на 31.12.21	121 000 000=
Окончательный срок погашения	31/12/2022
Процентная ставка	0,0% годовых
Начислено процентов за 2021 год	=
Уплачено процентов за 2021 год	=

### Налоги

Основные налоговые показатели: Тыс, руб.

Вид налога	Уплачено за 2021 год	Уплачено за 2020 год
Налог на прибыль	37 884	16 607
НДС	73 222	60 580
Налог на имущество	4 048	4229
Земельный налог	522	522
НДФЛ	5 541	5 851
<b>Итого</b>	<b>121 217</b>	<b>87 789</b>

### Налог на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 188 105 тыс. руб. (2020 год – 82 601 тыс. руб.). Условный расход по налогу на прибыль составил 37 621 тыс. руб. (2020 год – 16 520 тыс. руб.) Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 189 421 тыс. руб. (2020 год – 83 036,7 тыс. руб.) Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 37 884 тыс. руб. (2020 год – 16 607 тыс. руб.).

На расчёт налога на прибыль повлияли следующие факторы;

- В расчете текущего налога на прибыль была учтена сумма налогооблагаемых временных разниц. При этом сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекших за собой

уменьшение соответствующих отложенных налоговых обязательств составила 96 тыс. руб. (2019 год - уменьшение в сумме 196 тыс. рублей). Данные разницы возникли из-за различных подходов признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начисленным суммам амортизации основных средств. На расчёт текущего налога на прибыль повлияла начисленная временная разница на резерв отпусков в сумме 875 тыс. руб. и сумма отложенного налогового актива в размере 175 тыс. руб. (2020 год – 101 тыс. руб.). Так же на расчёт налога на прибыль в 2021 году повлияла сумма отложенного налогового актива в размере 8,4 тыс. руб. (за 2020г. - 8,4 тыс. руб.). Корректировка ПНО прошлых налоговых периодов – доначисление разницы 20% в амортизации в размере 1 663 тыс. рублей.

### Оценочные обязательства

Па конец отчетного года Обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

- произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка;
- взносы в ПФР РФ с полученной суммы отпускных.

Остаток суммы резерва на оплату отпусков на 01.01.2021г. составляет 3 155 161-35. За 2021 год обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме 6 434 065=30. Погашено резерва за 2021 год на сумму 5 113 432-31. По итогам годовой инвентаризации сумма восстановления составила 1 320 632=991. Начислен резерва на 01.01.2022г. составляет 4 030 538=49 руб.

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости Материалов создается по каждому виду материалов в случае их неиспользования в производстве в течение 12 месяцев. При использовании материалов до истечения данного срока резерв не создается. За 2021 год резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

### Финансовые вложения

Тыс.руб.

Вид финансовых вложений	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Предоставленные займы</b> (сумма займа, процентная ставка)		<b>3 000</b>
		3 000 т.р., 5,5% годовых
<b>Депозитный вклад (сумма вклада, процентная ставка)</b>		
		<b>3000</b>

### Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года состоянию на 31 декабря 2019 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

1. основной управленческий персонал: — Смирнов Сергей Юрьевич	Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества: Генеральный директор
2. АО «Диета-18»	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 100 % , от 27.11.2020г.
3. Хренов Владимир Николаевич	Лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа АО «Диета-18»: Основной акционер

### Информация о бенефициарных владельцах организации

Бенефициарным владельцем ООО «Скиф-логистик» является Хренов Владимир Николаевич.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, приведена в Таблице

Виды вознаграждений	Сумма за 2020г.	Сумма за 2021г.
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)</b>	255,1	402,2
Оплата труда за отчетный период	261	428,5
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	90	128,5
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5,9	26,2

Никакие другие краткосрочные и долгосрочные выплаты 2021 году не производились, и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после 31.12.2021г. не предполагаются

### Операции со связанными сторонами

Договор беспроцентного займа б/н от 24.09.2021г. с АО «Диета-18». Общая сумма 121 000 000р.  
Срок погашения 31.12.2022г.  
Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

### Обязательства выданные

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные". В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные", списываются по мере погашения задолженности.

Аналитический учет по счету 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" ведется по каждому выданному обеспечению.

По состоянию на 31.12.2021г. на сч. 009 не числится стоимость движимого и недвижимого имущества, переданного в залог согласно договору ипотеки здания склада-холодильника и договору залога движимого имущества.

*Тыс. рублей*

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ПАО «БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	0	474203,2

Балансовая стоимость заложенного имущества составляет на 31 12 2021 г. 640 430 тыс руб. (на 31.12.2020г. 640 430 тыс. руб.)

### Расшифровка груза, принятого на хранение

*Тыс. рублей*

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Мясо/мясопродукция	47 720	118 208
Рыба/рыбопродукция	805 478	510 236
Прочее	19 088	11 986
<b>ИТОГО</b>	<b>872 286</b>	<b>640 430</b>

### Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности

Для обобщения информации о наличии и движении приобретённых Обществом неисключительных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности используется заобалансовый счёт 012.

*Тыс. рублей*

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности	69	471

### Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

#### - Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на

основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

#### **Риски, связанные с изменением процентных ставок**

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество привлекает заемные средства в виде займов и банковского кредита, поэтому подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам. Имеющийся банковский кредит предоставлен на условиях, предусматривающих изменение процентной ставки и комиссионного вознаграждения по инициативе банка, повышение которых может повлечь за собой увеличение затрат на обслуживание заемных средств

С целью снижения влияния рисков, связанных с повышением процентных ставок, Общество: (увеличение в отчете о прибылях и убытках операционных расходов и, соответственно, снижение прибыли).

- надлежащим образом выполняет взятые на себя обязательства по кредитному договору.
- \* проводит конкурсный отбор потенциальных заемщиков;
- заключает договоры займа на условиях фиксированной процентной ставки;

В целом влияние данных рисков незначительно. **Риски ликвидности**

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

#### **Правовые риски**

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- \* постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

По итогам 2021 года отмечено увеличение объема собственных средств Общества. Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, можно отметить увеличение клиентской базы и объем выручки.

#### **Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

Общество заявляет об отсутствии фактов хозяйственной деятельности организаций и событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год. Общество не намерено прекратить свою деятельность, как минимум в течении 12 месяцев.

В условиях пандемии в 2021 году были приняты необходимые усиленные санитарно-гигиенические мероприятия руководством, такие как ежедневное измерение температуры тела перед входом в бизнес-центр у всех посетителей с помощью тепловизора, разъяснительные плакаты, размещение дозаторов с дезинфицирующими средствами. Проведена беседа с работниками по соблюдению санитарно-гигиенических норм в соответствии с рекомендациями ВОЗ.

Мероприятия по организации удаленной работы сотрудников не проводились. Приостановления деятельности не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10/03/2022



Смирнов С.Ю.

Гавриш Я.В.