Общество с ограниченной ответственностью
«Джермэн Сид Альянс Русс»

ОГРН -1107746021811, ИНН\КПП -7727708656\771401001
127083, г. Москва, ул. Мишина, д. 35, 5 этаж, офис 519-522

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Джермэн Сид Альянс Русс» за 2021 год

Генеральный директор 1

ООО «Джермэн Сид Альянс Русс»

Ерёмин Геннадий Иванович

15 марта 2022 года

М.П.

I. Общая информация

Единственным учредителем компании ООО «Джермэн Сид Альянс Русс», владеющим 100% долей уставного капитала, является Фирма ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ», юридическое лицо в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия, расположенное по адресу: Аахенер Штрассе, 1053-1055, 50858, Кёльн, Германия, внесенное в торговый реестр участкового суда района Шарлоттенбург г. Берлин под регистрационным номером HRB73844 B, в лице управляющего господина Фердинанта Шмитца, действующего на основании учредительного договора.

Общество зарегистрировано 21.01.2010 г. МИФНС № 46 г. Москвы. ОГРН 1107746021811.

Создано без ограничения срока деятельности. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Юридический и фактический адрес: 127083, г. Москва, ул. Мишина, д.35, 5 этаж, офис 519- 522.

Контактный телефон: 8(495) 543-98-53.

ИНН 7727708656, КПП 771401001,

Основной управленческий персонал Общества:

- Генеральный директор 1 – Ерёмин Геннадий Иванович;
- Генеральный директор 2 –Штайнборн Анне-Катрин;
- Главный бухгалтер – Чепрасова Ольга Васильевна.

Численность работников на 31.12.2021 г. составляет 45 человек.
Численность работников на 31.12.2020 г. составляет 42 человек.

Аудитор Общества – ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ АУДИТ»

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Основным видом деятельности общества является деятельность агентов по оптовой торговле зерном (код ОКВЭД 46.11.31).

Дополнительным видом деятельности является оказание прочих услуг.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом Генерального директора организации, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года;

- действующими положениями и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

II. Сведения об учетной политике

1. Организация ведения учета основных средств

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств,но стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в составрасходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В организации отсутствуют основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым производилось изменение первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом по всем группам основных средств.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

- Офисное оборудование - 25 – 36 месяцев;
- Транспортные средства - 36 – 60 месяцев.

2. Организация ведения учета материально-производственных запасов

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в фактическую себестоимость материалов.

Оценка материалов при выбытии производится методом ФИФО.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

3. Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы;

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

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) напродукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4. Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода можетбыть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

5. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

6. Применение новых ФСБУ в 2022 году

Общество заявляет об изменении учетной политики в 2022 г. в соответствие и в связи с вступлением в действие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

ФСБУ 27-2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств (как в целом, так и в разрезе их групп), а также об остатках и движении соответствующих им сумм амортизации представлена в разделе «Основные средства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

Арендованное имущество:

Организация арендует следующие основные средства:

На 31.12.2021 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № Д.0023.ФИ-21 от 01.02.2021г. с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2021 г. составила 4 796 тыс. руб.

На 31.12.2020 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № ФД-10-20 от 10.02.2020 г. с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2020 г. составила 4 461 тыс. руб.

На 31.12.2019 г.

- офисное помещение, площадью 202,4 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Мишина, дом 35, офис 519-522 (договор аренды № ФД.28-19 от 10.03.2019 г. с ООО «Финком-инвест»). Стоимость арендуемого имущества в договоре с арендодателем не согласована. Общая сумма арендных платежей за 2019 г. составила 4 191 тыс. руб.

Ввиду отсутствия указаний на стоимость арендуемых основных средств в договорах аренды, оценка каждого из перечисленных объектов произведена исходя из величины годовых арендных платежей.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений (по их видам) представлена в разделе «Финансовые вложения» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

4. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов (по их видам) представлена в разделе «Запасы» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

5. Сведения, относящиеся к статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Информация об остатках сумм дебиторской и кредиторской задолженности, отвечающая требованиям, предъявляемым действующими нормативно-правовыми актами к ее детализации, представлена в Бухгалтерском балансе – соответствующие агрегированные показатели раскрыты в разрезе видов указанных задолженностей.

Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности приведена ниже.

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
37 931	-	40 446	-	30 645	-

Вся просроченная оплатой задолженность, отраженная в представленной таблице, возникла в рамках расчетов Общества с покупателями и заказчиками.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (49 601 тыс. руб.) со сроком погашения 31 декабря 2023 г.

По состоянию на 31.12.2020 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (53 503 тыс. руб.) со сроком погашения 31 мая 2022 г.

По состоянию на 31.12.2019 года числится полученный заем перед ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник) в сумме 590,0 тыс. евро (40 911 тыс. руб.) со сроком погашения 31 мая 2022 г.

Ниже приведена информация об остатках средств привлеченных Обществом займов (включая остатки начисленных, но невыплаченных процентов) по состоянию на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, а также движении соответствующих сумм в течение отражаемых в ней отчетных периодов.

Задолженность по полученным Обществом займам (тыс. руб.)

Показатель/ (дата погашения)	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступление	Погашение	Курсовая разница	
Долгосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2021г.	53 503	-	-	(3 902)	49 601
	за 2020г.	40 911	-	-	12 592	53 503
Договор займа №006 от 01.09.2017 (31.12.2023)	за 2021г.	53 503	-	-	(3 902)	49 601
	за 2020г.	40 911	-	-	12 592	53 503
Краткосрочная задолженность – всего, в т.ч.:	за 2021г.	719	1 287	(1 335)	(46)	625
	за 2020г.	550	1 243	(1 300)	226	719
Проценты по договору займа №006 от 01.09.2017	за 2021г.	719	1 287	(1 335)	(46)	625
	за 2020г.	550	1 243	(1 300)	226	719
Итого	за 2021г.	54 222	1 287	(1 335)	(3 948)	50 226
	за 2020г.	41 461	1 243	(1 300)	12 818	54 222

7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (по их видам) представлена в разделе «Оценочные обязательства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за 2021 год – 2 651 530 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 2 613 106 тыс. руб.
- роялти –33 869 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка, организация доставки ТМЦ и прочие) – 4 555 тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности за 2020 год – 2 028 760 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля зерном через агентов – 1 996 217 тыс. руб.
- роялти –30 940 тыс. руб.
- предоставление различных видов услуг (аналитика зернового рынка, редакторскиеуслуги и прочие) – 1 603 тыс. руб.

2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2020 г. – 2 109 364 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2020 г. – 1 537 248 тыс. руб.

Порядок отнесения и классификация затрат, отражаемых в бухгалтерском учете в качестве расходов на продажу

Расходы на продажу, накопленные по дебету синтетического счета 44, ежемесячно в полном объеме списываются в дебет синтетического счета 90.07. В целях составления бухгалтерской отчетности указанные затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют показатель строки 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного периода (года), в котором были понесены.

В состав показателя «Управленческие расходы» входят затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного управленческого персонала. Остальные расходы отражаются в составе показателя «Коммерческие расходы»

Управленческие расходы за 2021 г. – 20 767 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2020 г. – 19 083 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2021 г. – 287 145 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 83 963 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 20 893 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 8 115 тыс. руб.;
- транспортные расходы – 41 674 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 4 924 тыс. руб.;
- услуги склада – 19 623 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 7 394 тыс. руб.;
- маркетинговые расходы – 1 531 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 3 259 тыс. руб.;
- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 1 767 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 13 675 тыс. руб.;
- представительские расходы – 2 860 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 5 094 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 159 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 6 974 тыс. руб.;
- роялти – 26 915 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 2 200 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 4 580 тыс. руб.;

- амортизация имущества – 9 122 тыс. руб.;
- госпошлина (лицензирование сортов) – 208 тыс. руб.:
- сертификация и сортоиспытания семян – 7 792 тыс. руб.;
- расходы на содержание и ремонт автомобилей, такси – 8 014 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 2 746 тыс. руб.;
- налоги, пени – 152 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 966 тыс. руб.;
- утилизация семян – 328 тыс. руб.;
- подбор кадров – 1 010 тыс. руб.;
- прочие – 206 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2020 г. – 231 420 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда – 75 301 тыс. руб.;
- расходы по агентам – 13 571 тыс. руб.;
- расходы на командировки – 6 590 тыс. руб.;
- транспортные расходы –17 033 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений (в том числе услуги по уборке, охране) – 4 599 тыс. руб.;
- услуги склада – 18 156 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 5 867 тыс. руб.;
- маркетинговые расходы – 253 тыс. руб.;
- консультационные услуги, юридические услуги – 8 090 тыс. руб.;
- компьютерное обслуживание, почтовые услуги – 2 071 тыс. руб.;
- расходы по проведению Дня Поля, семинаров, выставок – 3 736 тыс. руб.;
- представительские расходы – 1 842 тыс. руб.;
- материалы, топливо – 5 300 тыс. руб.;
- услуги связи – 1 236 тыс. руб.;
- расходы на аудиторские и прочие бухгалтерские консультационные услуги – 3 839 тыс. руб.;
- роялти – 27 213 тыс. руб.;
- страхование гражданской ответственности, сотрудников – 1 710 тыс. руб.;
- страхование кредитов – 4 211 тыс. руб.;
- амортизация имущества – 7 838 тыс. руб.;
- госпошлина (лицензирование сортов) – 157 тыс. руб.:
- сертификация семян – 7 464 тыс. руб.;

- расходы на содержание и ремонт автомобилей – 6 587 тыс. руб.;
- затраты на производство гороха – 3 146 тыс. руб.;
- налоги, пени – 284 тыс. руб.;
- доп. затраты на продажи – 1 103 тыс. руб.;
- подбор кадров – 2 602 тыс. руб.;
- прочие – 1 621 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в одноименном разделе табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

3. Прочие доходы и расходы

Информация о суммах доходов и расходов, признанных в отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности, в качестве прочих, раскрыта в Отчете о финансовых результатах с учетом требований, предъявляемых к ее детализации действующими нормативно-правовыми актами. Так, в указанной отчетной форме в качестве элементов, составляющих соответствующие агрегированные показатели, показаны отдельные статьи, отражающие конкретные виды доходов и расходов.

4. Информация, относящаяся к учету расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.), в том числе:	(24 159)	27 070
Изменение отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	*46*	*193*
Изменение отложенного налогового актива (тыс. руб.)	*(24 205)*	*26 877*
Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций (в %)	20	20
Условный расход «+» (доход «-») по налогу на прибыль (тыс. руб.)	69 884	(31 256)
Постоянный налоговый расход «+» (доход «-») (тыс. руб.)	19 055	4 186
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	**64 780**	-

V. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Компания ООО «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» (единственный участник);
- ООО «ГСА Агро» (единственный участник – компания ООО «Джерман СидЭлайенс ГмбХ»);
- ООО «ГСА Семена» - дочерняя компания;

- Генеральный директор 1 Общества – Ерёмин Геннадий Иванович.
- Генеральный директор 2 Общества – Штайнборн Анне-Катрин.

Информация об операциях между Общества и компаниями, признаваемыми его связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Отчётный период	Объем операций за период		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям *	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
«Джерман Сид Элайенс ГмбХ	Единственный участник (доля - 100%)	Оказание услуг по агентскому договору (Общество - агент)	2021	6	14	96	-
			2020	36	11	104	-
		Поставка товаров (Общество - покупатель)	2021	2 487 007	1 681 670	10 830	1 008 034
			2020	1 237 287	2 275 119	-	1 802 542
		Оказание услуг (Общество - заказчик)	2021	5 268	3 290	-	-
			2020	2 095	3 583	-	1 978
		Расчёты по займам полученным (Общество - заемщик)	2021	7 361	3 459	-	49 601
			2020	5 753	18 345	-	53 503
		Расчёты по процентам по займам полученным (Общество - заемщик)	2021	1 440	1 346	-	625
			2020	1 399	1 568	-	719
ООО «ГСА Агро»	Общество и ООО «ГСА Агро» контролируются одним и тем же юридическим лицом – «Джерман Сид Элайенс ГмбХ» - единственный участник	Оказание услуг (Общество - заказчик)	2021	4 111	37	-	-
			2020	2 316	5 482	-	4 074
		Проведение научно-исследовательских работ (Общество - заказчик)	2021	-	777	-	777
			2020	1 004	1 004	-	-

	(доля в уставном капитале ООО «ГСА Агро» - 100%)	Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2021	13	13	-	-
			2020	-	-	-	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2021	102	102	-	-
			2020	71	71	-	-
ООО «ГСА Семена»	Дочерняя компания (доля Общества в уставном капитале ООО «ГСА Семена» - 100%)	Поставка товаров (Общество - покупатель)	2021	123 647	125 862	-	945
			2020	38 759	37 489	1 270	
		Оказание услуг аренды (Общество арендатор)	2021	1149	1149	-	82
			2020	985	985	-	82
		Оказание услуг (Общество - исполнитель)	2021	130	130	10	-
			2020	120	120	10	-
		Реализация МПЗ (Общество - продавец)	2021	39 625	51 177	7 389	-
			2020	27 802	8 861	18 941	-
		Расчёты по предоставленным займам (Общество-займодатель)	2021	2 346	14 241	68 328	-
			2020	5 000	5 000	80 223	-
		Расчёты по процентам по предоставленным займам	2021	3 253	1839	9 405	-
			2020	4 361	-	7 991	-
Ерёмин Геннадий Иванович	Генеральный директор	Общая сумма вознаграждения за год **	2021	11 793	11 793	-	-
			2020	10 727	10 727	-	-

VI. Информация о курсах валют на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю.

Валюта	На 31.12.2021 (руб.)	На 31.12.2020 (руб.)
Евро	84,0695	90,6824
Доллар США	74,2926	73,8757

VII. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Организации отсутствуют условные обязательства (активы).

VIII. Прекращаемая деятельность

Отсутствует.

IX. Отступления от норм действующего законодательства, допущенные Обществом при формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год

При формировании показателей ОДДС (Отчета о движении денежных средств) в составе денежных потоков не были идентифицированы и, следовательно, не были отражены в свернутом виде потоки, показывающие поступления и выбытия денежных средств, связанные с движением налога на добавленную стоимость. Данное отступление от требований нормативно-правовых актов обусловлено особенностями действия алгоритмов применяемой Обществом версии программного-учетного комплекса. При этом работы по изменению таких алгоритмов, по оценке экспертов-программистов, способны повлечь существенные затраты в отсутствие гарантий положительного результата, что противоречит требованию рациональности.

X. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основными из которых являются рыночный риск, кредитный риск, риск ликвидности, а также правовые риски. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

В целом политика управления рисками Общества исходит из непредсказуемости финансовых рынков и стремится свести к минимуму ее негативное влияние на результаты ее финансовой деятельности.

Рыночные риски

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, а также

других ценовых рисков.

Валютные риски

Регулирование валютного риска у Общества обеспечивается соответствием валюты договоров поставки с покупателями, валюте договорам с поставщиками.

Колебания валютных курсов, не оказывают отрицательного влияния на денежные потоки Общества, и не оказывают существенного влияния на финансовый результат Общества, приводя к непрогнозируемым доходам и расходам от переоценки активов и обязательств.

Риски ликвидности

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

К мерам минимизации риска ликвидности Общества относятся:

- обеспечение соответствия графиков погашения дебиторской задолженности покупателей и графиков погашения кредиторской задолженности, по суммам и срокам погашения;
- постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период;
- поддержание необходимого уровня ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств для выполнения всех обязательств по мере наступлениясроков их погашения.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия заключаемых договоров поставки, а также адаптация внутренней документации Общества.

В 2021 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам.

Репутационный риск

Репутационный риск (риск потери деловой репутации) оцениваются организацией как несущественный. На момент составления бухгалтерской отчетности не существовало предпосылок, заставивших руководство организации полагать о наличии существенного риска негативного представления о качестве товаров и услуг и прочих негативных репутационных факторов.

Прочих потенциальных рисков организации не выявлено.

Табличные Приложения к Пояснениям, раскрывающие информацию об отдельных статьях бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Джермэн Сид Альянс Русс» за 2021 год с учетом требований нормативно-правовых актов к ее детализации.