

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО "Системы цифрового транспорта"
за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	5
5.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	6
6.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
9.	СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	7
11.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
12.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	8
13.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8
14.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	9
15.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	9
16.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	10
17.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Системы Цифрового транспорта» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Системы Цифрового транспорта»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ООО «СЦТ»

Идентификационный номер налогоплательщика/КПП:

9703012750/770301001

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская Набережная, д. 10 блок С этаж 9, помещение 1

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская Набережная, д. 10 блок С этаж 9, помещение 1

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 08.06.2020.

ОГРН 1207700187310

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы N 46 по г. Москве

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность холдинговых компаний
Дополнительный вид деятельности
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

Количество сотрудников Общества:

Численность сотрудников Общества в 2021 году составила: 11 человек, численность сотрудников в 2020 году составила 3 человека

Данные об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 000 рублей (десять тысяч) рублей, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей (десять тысяч) рублей

Состав и структура органов управления Общества:

№ п/п	Полное наименование участника (для физического лица – ФИО)	Адрес (место положения) юридического лица	Доля участника в уставном капитале	
			по номинальной стоимости	в процентах от уставного капитала
1	Общество с ограниченной ответственностью «Деметра- Холдинг »	123112, Москва, Пресненская наб., дом 10 Блок С эт 9 место 09.002	9,99 тыс. руб.	99,9 %
2	Общество с ограниченной ответственностью КьюЭсАр Холдингс	123112 г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Блок С эт 17 место 17.112	0,01 тыс. руб.	0,1%

В Обществе существуют следующие органы управления:

1. Общее собрание участников Общества ("Общее собрание") - высший орган управления Общества.
2. Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества на 31.12.2020 г.: Никишин Роман Петрович

Генеральный директор Общества с 09.02.2021 г.: Казённых Алексей Александрович

Связанные стороны Общества:

1. Никишин Роман Петрович
Доля данного лица в уставном капитале Общества: доли не имеет
2. Казённых Алексей Александрович
Доля данного лица в уставном капитале Общества: доли не имеет
3. Все участники группы лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество) согласно раскрытию на официальном сайте Банка ВТБ - <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1210&type=6>
4. Лица, которые обладают 5 и более процентами голосов в высшем органе управления Общества.

Наименование: ООО «Деметра-Холдинг»
Доля: 99,9%

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

Сведения о формировании и использовании резервного и других специальных фондов Общества

Общество не создает резервный и другие специальные фонды.

Сведения о реорганизации Общества

Реорганизация Общества в 2021 году и в 2020 г. не производилась.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год составлена на основании и в соответствии с:

1. Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с последними изменениями от 28.11.2018);
2. «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с последними изменениями от 29.01.2018);
3. Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2020 (утвержденным приказом Минфина РФ от 8 июня 2020 г. № 1);
4. Другими действующими Положениями по бухгалтерскому учету, определяющими порядок учета отдельных операций.

Отдельные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2021 год:

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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания 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».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

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).

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2021 г. по сравнению с 2020 г. не вносились.

Общество планирует начать применение Федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина №208н от 16 октября 2018 г., начиная с 01 января 2022 г. и внесет соответствующее изменение в учетную политику.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Бухгалтерский баланс Строка 1230

Информация о составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 представлена в таблицах 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Бухгалтерский баланс Строка 1250

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 г. и по состоянию на 31 декабря 2020 г.:
Тыс.руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	85	10
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		-
Итого денежные средства в составе бухгалтерской отчетности	85	10
Денежные эквиваленты		-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	85	10

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

5. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский баланс Строка 1260

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31 декабря 2020г. прочие активы состояли из следующих позиций:
Тыс.руб.

Виды активов	31.12.2021 г		31.12.2020 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	14	-	30
Итого	-	14	-	30

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Бухгалтерский баланс Строка 1310

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2021г и 31 декабря 2020 года составляет 10 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100.

Чистые активы (непокрытый убыток) Общества по состоянию на 31 декабря 2021г равны (678) и 31 декабря 2020г. равны 9 тыс. руб.

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский баланс Строка 1410

Долгосрочные заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г составили 1032 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2020г составили 0 тыс.руб.:

Тыс.руб.

Контрагенты	Сумма	% ставка	Дата привлечения	Дата погашения
ООО "Деметра-1"				
Договор займа SPV-19-001 от 21.01.21	50	ключевая ставка + 1,83	30.03.2021	22.10.2027
Проценты по займу	3			
Договор займа SPV-19-001 от 30.03.21 Транш №2	500	ключевая ставка + 1,83	05.08.2021	22.10.2027
Проценты по займу	18			
Договор займа SPV-19-001 от 30.03.21 Транш №3	450	ключевая ставка + 1,83	20.09.2021	22.10.2027
Проценты по займу	12			
ИТОГО	1 033			

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Бухгалтерский баланс Строка 1520

Информация о составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. представлена в таблицах 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. включают:

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5	-
Оценочные обязательства по страховым взносам	1	-

Обществом на 31 декабря 2020 г. резервы не создавались.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Отчет о финансовых результатах Строка 2220

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):

Общество в 2021 году и 2020 году выручку не получало.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Аренда офисных помещений	605	-
Заработная плата административного персонала	120	-
Резерв по неиспользованным отпускам административного персонала	7	-
Страховые взносы с заработной платы административному персоналу	36	-
Страховые взносы с резерва по отпускам административного персонала	2	-
ПО, лицензии на ПО	19	-
Итого управленческие расходы	784	1

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Отчет о финансовых результатах Строка 2310, 2320, 2340

В течение 2021 и 2020 года были получены следующие доходы:

Тыс.руб.

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
---------------	-------------------	-------------------

Курсовые разницы	12	-
Итого прочие доходы	12	-

Отчет о финансовых результатах Строка 2330, 2350

В течение 2021 и 2020 года были произведены и понесены следующие расходы:

Тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	(8)	-
Услуги банка	(40)	-
Проценты по займам полученным	(33)	-
Итого прочие расходы	(81)	-

Вознаграждение управленческому персоналу.

Обществом за 2021г было начислено вознаграждение управленческому персоналу в сумме 18 тыс.руб.

Обществом за 2020 год не производилось выплат вознаграждений основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов:

Тыс.руб.

	2021 г.	2020 г.
Вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.).	18	-

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Отчет о финансовых результатах Строка 2412

Тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(859)	1
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(172)	0,3
Постоянные разницы отчетного периода	-	-
Временные разницы отчетного периода	6	-
Убыток текущего периода	(687)	(1)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(852)	(1)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	(172)	-

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества					
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Деметра-Холдинг»	123112, Москва, Пресненская наб., дом 10 Блок С эт 9 место 09.002	Общество с ограниченной ответственностью Деметра-Холдинг» владеет 99,9% процентами долей в уставном капитале Общества	99,9%	–
2	Общество с ограниченной ответственностью Кьюэсар Холдингс	123112 г. Москва, Пресненская наб., д. 10, Блок С эт 17 место 17.112	Общество с ограниченной ответственностью КьюЭсАр Холдингс владеет 0,1% процентами долей в уставном капитале Общества	0,1%	-
Основной управленческий персонал					
3.	Казённых Алексей Александрович	г. Москва, Россия	Генеральный директор, аффилированное лицо Общества	–	–

Общество принадлежит к группе лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество). К аффилированным лицам общества относятся лица, входящие в группу лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество). Список аффилированных лиц Банка ВТБ (публичное акционерное общество) (далее - «Список») по состоянию на 31.12.2021 приведен на странице в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=1210&type=6>.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Ценности, а также выданные обеспечения, гарантии и поручительства по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020г, учитываемые на за забалансовых счетах у Общества отсутствуют.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Действующее российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет российским налоговым органам применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночного уровня цен, и если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также, что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывают на то, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Общества. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не является стороной (истцом или ответчиком) в судебных разбирательствах и не обладает информацией о каких-либо исках, предъявленных в его адрес.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

В 2022 году в период до подписания отчетности за 2021 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

17. 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 ситуацией в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

В связи с тем, что функционирование Общества не связано с производственной и сбытовой деятельностью, вероятность региональных, производственных, экологических и социальных рисков, а также рисков тарифного регулирования, рисков, связанных с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги минимальна.

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. В зависимости от рыночных параметров выделяют следующие типы рыночного риска: процентный риск (риск изменения процентной ставки), валютный риск, и прочие ценовые риски (фондовый, товарный).

Процентный риск

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Также общество не имеет на своем балансе переоцениваемых финансовых инструментов, на стоимость которых влияет движение рыночных процентных ставок (например, облигаций).

Валютный риск

Активы и пассивы Общества номинированы в российских рублях и в иностранной валюте. Общество не ставит своей целью извлечение прибыли от колебаний курсов иностранных валют и хеджирует валютный риск путем поддержания разницы между валютными активами и пассивами на минимальном или равном нулю уровне.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному прежде всего с его финансовой деятельностью, включая наличие расчетных счетов и депозитов 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. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество, проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности, и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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 значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на его деятельность, это риски, связанные с Российской Федерацией.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором

Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность в Москве, поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью) оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентов (контрагентов) Общества вследствие негативного представления о качестве его услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Репутационный риск является несущественным для Общества в силу отсутствия фактов некачественно предоставленных услуг (работ) или несоблюдения сроков их оказания, а также участия в каком-либо ценовом сговоре.

Операционный риск

Под операционным риском следует понимать риск не достижения, 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.

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.

Генеральный директор



Казёнов Алексей Александрович

28 марта 2022 г.

