

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Джи-Эс-Ти»

ОГРН 1096317007269, ИНН 6317084770 , КПП 631601001
Адрес: 443068, Самарская обл, г Самара, ул Ново-Садовая, д. 139, помещ. Н18,
ком. 9

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2022 год

г. Самара

Оглавление

| | |
|---|-----------|
| I. Общие сведения | 3 |
| 1. Информация об обществе | 3 |
| 2. Экономическая среда, в которой общество осуществляет свою деятельность | 4 |
| II. Учетная политика | 5 |
| 1. Основа составления отчетности | 5 |
| 2. Активы и обязательства в иностранной валюте | 5 |
| 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 6 |
| 4. Основные средства | 6 |
| 5. Финансовые вложения | 7 |
| 6. Запасы | 7 |
| 7. Расходы будущих периодов | 8 |
| 8. Дебиторская и кредиторская задолженность | 8 |
| 9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 9 |
| 10. Уставный капитал | 10 |
| 11. Кредиты и займы полученные | 10 |
| 12. Оценочные обязательства, условные обязательства | 10 |
| 13. Доходы | 10 |
| 14. Расходы | 10 |
| 15. Изменения в учетной политике Общества | 11 |
| 16. Корректировки данных предшествующего отчетного периода | 11 |
| 17. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц | 11 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 12 |
| 1. Основные средства | 12 |
| 2. Финансовые вложения | 12 |
| 3. Запасы | 13 |
| 4. Дебиторская задолженность | 13 |
| 5. Денежные средства и денежные эквиваленты | 13 |
| 6. Капитал и резервы | 13 |
| 7. Кредиты и займы | 13 |
| 8. Кредиторская задолженность | 14 |
| 9. Налоги | 14 |
| 10. Выручка от продаж | 15 |
| 11. Расходы по обычным видам деятельности | 16 |
| 12. Прочие доходы и прочие расходы | 17 |
| 13. Связанные стороны | 17 |
| 14. Оценочные обязательства | 18 |
| 15. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей | 18 |
| 16. Условные обязательства и условные активы | 19 |
| 17. Информация о рисках хозяйственной деятельности | 19 |
| 18. События после отчетной даты | 21 |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «Джи-Эс-Ти» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Джи-Эс-Ти» (далее – ООО «Джи-Эс-Ти» или Общество), учреждено «15» декабря 2009 года.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

ООО «Джи-Эс-Ти» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Самарскому, Куйбышевскому и Ленинскому районам города Самары «23» декабря 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1096317007269.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 63 № 004917707.

Общество зарегистрировано по адресу: 443068, Самарская обл, г Самара, ул Ново-Садовая, д. 139, помещ. Н18, ком. 9

Основными видами деятельности в 2022 году являлись:

- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием.

Среднесписочная численность работников ООО «Джи-Эс-Ти» за 2022 год составила 12 человек, за 2021 год – 12 человек, за 2020 год – 9 человек.

Создание филиалов и представительств Уставом Общества не предусмотрено.

Общество имеет лицензии:

- на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнения работ, оказания услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)

Номер лицензии ЛСЗ № 0012079 рег. № 2678 от 10.03.2017г.

- на деятельность по технической защите конфиденциальной информации

Номер лицензии рег. № 3046 от 30.09.2016г.
- на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
Номер лицензии 63-Б/00470 от 30.12.2015г

Общество не является членом СРО.

Участниками Общества и конечными бенефициарами являются Малыхин Алексей Владимирович и Киреева Ольга Юрьевна.

Дочернее и зависимые общества – отсутствуют

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- управляющий.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – управляющим.

Управляющий осуществляет деятельность в соответствии с Договором № 4 оказания услуг по управлению юридическим лицом от 01.12.2021 г.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (правовым, страновым и региональным, финансовым, репутационным и др.). В Пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта необходимая информация.

II. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н. Как внутренний локальный нормативный акт утверждена директором Общества в виде документа: "Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета", в соответствии с приказом от 30.12.2014г. № 21/1 "Об утверждении учётной политики" с дополнениями.

В соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» организация ведет документооборот и оформляет первичные документы на русском языке. Валюта документов –

рубль. Документ на иностранном языке до принятия его к учету должен быть переведен на русский язык, построчно. Срок хранения бухгалтерских документов составляет 5 лет.

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями, на основании отчетной информации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на основании п.5 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется в соответствии с п.35 ФСБУ 6/2020:

- линейным способом.

На основании п.33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Годовая амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования – равномерно в течение остатка этого срока.

На основании п.40 ФСБУ 6/2020 объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, сооружения и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Срок полезного использования в пределах сроков, установленных в Классификаторе для соответствующей амортизационной группы, устанавливается комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств на основании:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других документов использования этого объекта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов соответственно.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Инвестиционная недвижимость, при ее наличии, отражается на счете 03.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом и, соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве ОС, либо увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС в соответствии с п.7 ФСБУ 6/2020.

5. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является: по вкладам в уставный капитал – доля; по займам, депозитным вкладам – договор.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные по соглашению о неснижаемом остатке на счетах, финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье "Денежные средства".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

С 1 января 2021 г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы" не относятся к запасам активы, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения контроля сохранности указанных активов при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- оргтехника, расходные материалы к ней,
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

На конец года незавершенное производство отсутствует.

Готовая продукция

Готовой продукцией признается продукция, технологическая обработка которой завершена, принята и сертифицирована ОТК в качестве конкретного вида продукции с определением необходимых технических свойств и особенностей. Готовая продукция оценена по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Готовая продукция на конец года отсутствует.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 "Запасы" (подраздел 4.1 "Наличие и движение запасов") пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе "Выбыло" включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе "Оборот запасов между их группами (видами)" включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой, например, стоимость материалов, переданных в основное производство, отражается как уменьшение по строке "Сырье и материалы и другие аналогичные ценности" и увеличение по строке "Затраты в незавершенном производстве".

Показатели по строке "Прочие запасы и затраты" включают затраты Общества по принятым работам у подрядчиков по строительству объектов, но не предъявленные заказчику строительства в отчетном периоде.

Указанные показатели включаются в расчет остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе "Выбыло" отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (незавершенное производство, расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы в зависимости от их назначения.

Если расходы будущих периодов представляют собой расходы, оставшийся срок полезного использования которых на 31 декабря менее года, они отражаются в составе оборотных активов.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

В составе кредиторской задолженности отражаются задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров с учетом НДС.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой

вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа управляющего и относятся на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа управляющего и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должниками или по которым получены решения суда об их взыскании, а также признанные Обществом к уплате, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. До момента их получения или уплаты суммы признанных штрафов, пени и неустоек отражаются на соответствующих счетах учета расчетов с дебиторами и кредиторами.

В разделе 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично предоставляется информация о кредиторской задолженности в разделе 5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности".

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные по соглашению о неснижаемом остатке на счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным и финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств по строке 4111 "Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг" и по строке 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги".

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в дополнительной строке 4125 или 4119 "Прочие поступления" в составе денежных потоков от текущей деятельности.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Заемные средства, привлекаемые Обществом, предназначены для пополнения оборотных средств.

Основная сумма долга по полученным кредитам и займам учитывается в соответствии с условиями договоров в сумме фактически поступивших денежных средств.

Задолженность по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную, срок погашения которой, согласно условиям договора, превышает 12 месяцев, и краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев, и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства с учетом страховых взносов по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условные активы в виде резерва по сомнительным долгам отражаются в таблице № 5.1 Пояснений.

13. Доходы

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции), работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

14. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с реализацией товаров, изготовлением проданной готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с реализацией товаров, изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

15. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" в учетную политику Общества были внесены изменения. Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражены перспективно. Изменения в учетной политике оказали несущественный эффект на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов отражаются перспективно.

Общество ожидает, что новые стандарты на балансовую стоимость основных средств за счет корректировки сроков полезного использования и определения ликвидационной стоимости, учитываемой при расчете амортизации, не окажут существенное влияние.

16. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения в 2020 и в 2021 году операций в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, связанных с начислением постоянных и временных разниц в соответствии с положениями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

17. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 "Отложенные налоговые активы" и долгосрочных обязательств по строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" бухгалтерского баланса соответственно.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

18. Целевое финансирование

В отчетном году отсутствовало получение средств целевого финансирования.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 "Основные средства" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для ведения основного вида деятельности Общество в части объектов недвижимости и, частично, оборудования, использует арендованное имущество. Согласно условиям договоров аренды, Общество за свой счет несет расходы по ремонту арендованного имущества, а также расходы по его модернизации и проведению неотделимых улучшений, по согласованию с Арендодателем.

2. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы других организаций

Финансовые вложения в уставные капиталы других организаций отсутствуют.

Другие финансовые вложения

| Наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|--------------|---------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | | | |
| Займы выданные | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Займы выданные | 910 | 3 723 | 75 239 |
| Итого другие финансовые вложения | 910 | 3 723 | 75 239 |

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 "Запасы" (подраздел 4.1 "Наличие и движение запасов") пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, составляют основную часть авансов выданных, отраженных в разделе 5 "Дебиторская и кредиторская задолженность" (подраздел 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности") пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по дебиторской задолженности создается на основании анализа дебиторской задолженности, проведенного исходя из оценки вероятности ее невозврата на дату закрытия каждого отчетного периода в соответствии с учетной политикой, раскрытой в Разделе II.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 составила 1 147 тыс. руб., на 31.12.2021 – 423 тыс. руб.

Не денежные движения по погашению дебиторской задолженности

В 2022 г. произведены взаимозачеты с покупателями на сумму 60 тыс. руб. (в 2021г. – взаимозачеты не производили). Данные не денежные движения не отражены в Отчете о движении денежных средств.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Средства на расчетных счетах | 116 866 | 84 294 | 109 114 |
| Средства в банке по соглашению о неснижаемом остатке | | | |
| <i>Прочие спец. Счета</i> | 965 | 675 | 658 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 117 831 | 84 969 | 109 772 |

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 20 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

7. Кредиты и займы

Кредиты и займы полученные

Кредитные ставки по действующим кредитам росли в 2021 году на фоне планомерного повышения Банком России ключевой ставки.

| Наименование | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|---|--------------|------|---------------|------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года – основной долг | - | - | - | - |
| Получено кредитов и займов | - | - | 3 000 | - |
| Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года – проценты | - | - | - | - |
| Начислено процентов | - | - | - | - |
| Погашено в части основной суммы долга | - | - | 3 000 | - |
| Переведено в долгосрочные кредиты и займы | - | - | - | - |
| Погашено в части начисленных процентов | - | - | - | - |
| Остаток на конец года – основной долг | - | - | - | - |
| Остаток на конец года – проценты | - | - | - | - |

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

| | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Долгосрочные (краткосрочные) кредиты в российских рублях, полученные от юридических лиц | - | - |
| Долгосрочные (краткосрочные) займы в российских рублях, полученные от физических лиц | - | - |

Информация о кредитных линиях

Сумма кредитных линий, не использованных Обществом на 31 декабря 2022 г. отсутствует (на 31 декабря 2021 г. -отсутствует, на 31 декабря 2020 г. - отсутствует).

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам

| Наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Налог на добавленную стоимость | 6 638 | 425 | 4 924 |
| Налог на прибыль | 6 484 | 1 579 | - |
| Налог на имущество | - | - | - |
| Прочие налоги и сборы | 5 | - | 2 |
| Итого | 13 127 | 1 579 | 4 926 |

На 31 декабря 2022 имела место просроченная задолженность по которой сроки погашения не реструктуризированы. Доля суммы просроченной задолженности в валюте баланса незначительна.

9. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции, товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Налог на добавленную стоимость по арендным платежам начисляется на последний день месяца пользования арендованным имуществом, либо последний день, когда имущество находилось в аренде.

| Наименование | 2022 | 2021 |
|---|--------|---------|
| Общая сумма НДС по продажам, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога (строка 118 налоговой декларации по НДС), по ставке НДС 20% | 57 053 | 109 796 |
| НДС по приобретенным ценностям (работам, услугам) | 46 468 | 96 000 |
| НДС по приобретенным ценностям (работам, услугам), предъявленный к вычету | 45 298 | 93 917 |
| НДС начислен в бюджет | 11 755 | 15 880 |
| НДС перечислен в бюджет | 5 542 | 20 376 |

Налог на прибыль организации

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составила:

| Ставка налога на прибыль 20% | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------|--------|
| Налогооблагаемая прибыль | 74 912 | 68 797 |

| Наименование | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | Сумма | Сумма |
| Условный расход по налогу на прибыль | 14 656 | 14 539 |
| Постоянные налоговые расходы | 32 | - |
| Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива, всего | 369 | - |
| Уменьшение отложенного налогового обязательства, всего | 43 | - |
| Итого текущий налог на прибыль | 14 982 | 14 539 |
| Налог на прибыль перечислен | 10 078 | 11 624 |

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

Изменение сальдо отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства формирует отложенный налог на прибыль и отражается в строке 2412 Отчета о финансовых результатах в соответствии с Приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г.

№ 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации".

10. Выручка от продаж

Выручка Общества по основным видам деятельности (без НДС):

| Наименование | Код ОКВЭД | 2022 | 2021 |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением | 46.51 | 815 038 | 888 952 |
| Производство электромонтажных работ | 43.21 | 74 479 | 106 762 |
| Прочие виды деятельности | | 3 099 | - |
| Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах) | | 892 616 | 995 714 |

Распределение выручки по видам деятельности в 2022 году:

| Код ОКВЭД | Наименование | Сумма, тыс. руб. | % |
|---------------|--|------------------|------------|
| 46.51 | Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением | | 91 |
| 43.21 | Производство электромонтажных работ | | 8 |
| | Прочие виды деятельности | | 1 |
| Итого: | | | 100 |

11. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 Пояснений "Затраты на производство".

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, выполнением работ и оказания услуг по видам затрат:

| Вид расхода по обычным видам деятельности (себестоимость) | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Материальные затраты | 4 626 | 134 |
| Услуги подрядных организаций | 32 280 | 32 622 |
| Транспортные услуги, услуги спецтехники | | 7 |
| Расходы по банковским гарантиям | | |
| Товар | 593 635 | 648 519 |
| Прочие | | 1 |
| Итого себестоимость продаж* по строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах | 630 541 | 681 284 |

*С учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующими видами затрат:

| Вид расхода по обычным видам деятельности (коммерческие расходы) | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей) | 384 | 724 |
| Амортизация | 1679 | 371 |
| Материальные затраты | | |
| Услуги подрядных организаций | 142 149 | 77 068 |
| Расходы на оплату труда и социальное страхование | | |
| Прочие расходы по сбыту | 497 | 266 |
| Итого по строке 2210 "Коммерческие расходы" отчета о финансовых результатах | 144 709 | 79 429 |

| Вид расхода по обычным видам деятельности (управленческие расходы) | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Материальные расходы, в т.ч.: | 9 491 | 56 244 |
| сырье и материалы | 34 | |
| малоценное оборудование и запасы | 6 876 | 56 244 |
| Амортизация | 5 949 | 3 864 |
| Аренда помещений | 1 755 | 2 364 |
| Аренда транспорта | | |
| Командировочные расходы | 339 | 266 |
| Расходы на оплату труда и социальное страхование | 13 978 | 13 133 |
| Услуги, в т.ч.: | 22 870 | 65 467 |
| информационно-консультационные услуги | 21 918 | 34 569 |
| Страхование | | 12 |
| Прочие | 2 353 | 3 578 |
| Программное обеспечение, лицензии, сертификаты | | |
| Содержание служебного автотранспорта | | |
| Налоги | 23 | 26 |
| Итого по строке 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах | 56 758 | 144 955 |

12. Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование | 2022 | | 2021 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте | 31 | 22 | 124 | 40 |
| Финансовая помощь связанным сторонам | | | | |
| Продажа основных средств, ТМЦ, прочего имущества | 333 | | 2 667 | |
| Резерв сомнительных долгов | 3 143 | 3 868 | | |
| Налоги и сборы | | 56 | 39 | 74 |
| Списание задолженности | | 465 | | 15 |
| Штрафы, неустойки по договорам | 1 316 | 175 | 51 | 4 289 |
| Вознаграждение поручителям, залогодателям | | | | |
| Расходы по гарантийным обязательствам | | 195 | | |
| Иные доходы и расходы | 18 089 | 8 272 | 2 881 | 26 877 |
| Итого прочие доходы/расходы | 22 912 | 13 033 | 5 762 | 31 295 |

13. Связанные стороны

Контролируемыми являются организации, в уставном капитале которых доля Общества составляет более 50 %. Прочие связанные стороны – участник Общества ООО «Джи-Эс-Ти».

Общество осуществляет следующие операции со связанными сторонами:

| Показатель | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Выручка от реализации контролируемым организациям, без НДС | - | - |
| Приобретение товаров, работ, услуг от контролируемых организаций, без НДС | - | - |
| Приобретение товаров, работ, услуг от прочих связанных сторон, без НДС | - | - |
| Начислено процентов по займам, предоставленным контролируемым организациям* | - | - |
| Безвозмездные перечисления денежных средства контролируемым организациям | - | - |

* Свернутая величина начисленных и выплаченных процентов по указанным займам за 2022 г. составила _____ тыс. руб. (за 2021 г. – _____ тыс. руб.).

Операции по закупкам и продажам со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

| Показатель | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 127 104 | 73 590 | 99 501 |
| -контролируемых организаций | | | |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным | 12 453 | 38 656 | 63 698 |
| -контролируемых организаций | | | |
| Задолженность по предоставленным займам* | 910 | 3 722 | 75 239 |
| -контролируемых организаций | | | |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и исполнителями | 184 250 | 133 452 | 255 412 |
| -контролируемых организаций | | | |
| -прочих связанных сторон | | | |

* Сумма основного долга по выданным займам подлежит погашению:

– 910 тыс. руб. в 2023 году.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся директора Общества.

В связи с тем, что управление Обществом осуществляется на основании Договора управления ИП Курочкиным М.С., краткосрочные вознаграждения управляющему за 2022 г. составили 18 930 тыс. руб. (за 2021 г.: Управляющий ИП Курочкин М.С – 150 тыс.руб, управляющий ИП Малыхин А.В. – 31 303 тыс. руб.).

14. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 "Оценочные обязательства" табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2022 году не выдавались поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, под собственные обязательства.

16. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства

Общество является истцом в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: правовым, страновым и региональным, финансовым, репутационным рискам.

17.1. Правовые риски

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

17.2. Становые и региональные риски

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 продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ), что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса в Украине (в том числе на отношения России и Запада), а также 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 Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен

риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

В целом Компания 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 Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

17.3. Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена значительному влиянию валютного риска в настоящих условиях, когда уже в течение года наблюдается высокая волатильность российского рубля по отношению к евро и доллару США.

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск – это риск того, что изменения плавающих процентных ставок отрицательно повлияют на финансовые результаты Общества.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате инвестиционной деятельности, включая выданные займы.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Компания 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.

17.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как оказывающие умеренное влияние на операции Общества, однако уделяет существенное внимание данному вопросу.

18. События после отчетной даты отсутствуют

19. Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Управляющий

ООО «Джи-Эс-Ти»

Дата: 17.03.2023



/ИП Курочкин М.С./