

«Аникстер (СНГ)»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН/КПП 7705177112/770101001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Аникстер (СНГ)»
за 2022 год**

1. Сведения о компании

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аникстер (СНГ)» (далее - Общество).

1.2. Юридический адрес Общества: 101000, Москва, Потаповский пер., д.5, стр.2, оф.301/4А

1.3. Основным видом деятельности Общества по уставу является покупка, продажа, сбыт, поставка телекоммуникационного оборудования, а именно слаботочных проводов, разъемов, электрических кабелей и компонентов, телекоммуникационных шкафов для высокотехнологичной передачи голосовой и визуальной информации и данных в интернет сетях, а также камер и оборудования для систем безопасности.

1.4. Дата государственной регистрации: 24.11.1997 г.; основной государственный регистрационный номер 1037700210217.

1.5. Уставный капитал организации составляет 95 тыс. руб.

Участник Общества: Компания Экспресс Коннект Сапплай Инк." владеет долей в размере 100% в уставном капитале Общества. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

В 2013 г. был осуществлен вклад в имущество Общества в размере 91 761 тыс. руб.

1.6. По состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года физические лица, относящиеся к категории бенефициарных владельцев в целях применения закона 115-ФЗ в ООО «Аникстер (СНГ) отсутствуют.

1.7. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества – Шелехова Юлия Владимировна с 01.11.2022, до этой даты генеральный директор Общества - Симеонов Сергей Иванов

1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.9. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.10. По состоянию на 31 декабря 2022 года в штате числится 1 сотрудник, среднесписочная численность сотрудников организации за 2022 год составила 5 человек. По состоянию на 31 декабря 2021 года среднесписочная численность сотрудников организации составила 7 человек. По состоянию на 31 декабря 2020 года среднесписочная численность сотрудников организации составила 7 человек.

1.11 Доходы и расходы в организации признаются методом начисления.

Организация является плательщиком следующих налогов в соответствии с общей системой налогообложения:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- отчисления во внебюджетные фонды.

1.12. Чистые активы Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года чистые активы Общества были отрицательные и составили - 163 366 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества были отрицательные и составили - 124 418 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы Общества были отрицательные и составили - 95 867 тыс. руб.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность непрерывно, и сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Компания изучает различные альтернативы для восстановления прибыльности и ожидает достижения положительного чистого капитала к концу 2023 года или началу 2024 года. Материнская компания гарантирует финансовую поддержку в течение следующих 12 месяцев и планирует внести вклад в имущество к декабрю 2023 года.

2. Основные положения учетной политики организации

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется компанией АО «Юникон Бизнес Сервис» в 2020, 2021 и 2022 гг.

Основные средства

Учет основных средств осуществлять в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ № 204н от 17 сентября 2020 года

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 80 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 06/2020 перспективно.

Основание: пункт 26 ФСБУ 06/2020.

Срок полезного использования (СПИ) для приобретенных объектов ОС определяется при вводе в эксплуатацию в приказе руководителя о введении объекта ОС в эксплуатацию. В дальнейшем при пересмотре срока полезного использования ОС новый оставшийся СПИ также устанавливается приказом руководителя.

Запасы

Учет запасов осуществлять в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

К запасам относятся используемые в хозяйственной деятельности материалы, запасные части и комплектующие, предназначенные для ремонта и обслуживания имущества общества, товары, а также предметы, которые могут использоваться в качестве средств труда (хозяйственный инвентарь, инструмент, оборудование, канцтовары, картриджи и т.п.) со сроком использования менее 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В составе запасов учитываются также приобретенные для перепродажи гарантийные сертификаты и ключи к программам.

При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по ФИФО.

Резерв под снижение стоимости запасов создается в случае превышения фактической себестоимости товара над ценой возможной продажи, а также при моральном устаревании, частичной или полной потери своих первоначальных качеств. Оценка резерва осуществляется на основе данных отдела продаж, а также в ходе проведения инвентаризации.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет займов и кредитов

Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки полученных других активов, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денег, или других активов.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов в составе заемных средств. Общество начисляет ежемесячно причитающиеся к уплате проценты, рассчитанные в соответствии с условиями договора кредита (займа).

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит, в соответствии с условиями договоров в зависимости от срока погашения обязательства на отчетную дату. В бухгалтерском учете Общества задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев с отчетной даты, отражается в составе долгосрочной задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало, и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности («Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь

часть выручки, то выручка, признанная в бухгалтерском учете, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Положительная и отрицательная курсовая разница подлежат зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы и прочие расходы соответственно, за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил:

на 31 декабря 2022 г.: доллар США 70,3375 руб.; евро 75,6553 руб.

на 31 декабря 2021 г.: доллар США 74,2926 руб.; евро 84,0695 руб.

на 31 декабря 2020 г.: доллар США 73,8757 руб.; евро 90,6824 руб.

Изменения в учетной политике

В 2021 году было внесено изменение в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 5/2019. Переход на применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективным методом. Общество не вносило в учет и отчетность ретроспективных корректировок прошлых периодов в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

В 2022 году было внесено изменение в учетную политику в связи вступлением в силу ФСБУ 6/2020. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 06/2020 перспективно.

В 2022 году было внесено изменение в учетную политику в связи вступлением в силу ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. При начале применения ФСБУ 25/2019 ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3. Основные средства и права пользования активом

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2022 г.	2 446	(1 928)		(2 446)	1 761	(233)		400		
	за 2021 г.	3 067	(2 802)	433	(1 054)	1 054	(180)	-	-	2 446	(1 928)
	за 2020 г.	2 986	(2 634)	81	-	-	(169)	-	-	3 067	(2 802)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 0 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 г- 1 560 тыс. руб., на 31 декабря 2020г- 2 545 тыс. руб.

Общество арендует офисные помещения по адресу: 101000, Москва, Потаповский пер., д.5, стр.2, оф.301/4А. Движение и наличие прав пользования активом и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активом (офисное помещение)	за 2022 г.	4 660					(1 981)	(2 442)		2 218	(1 981)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение обязательства по аренде представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Права пользования активом (офисное помещение)	за 2022 г.	4 660	3 468	301	(8 172)			257
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества сформировалась в результате взаиморасчетов с покупателями товаров, работ, услуг и прочими контрагентами. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период предыдущий отчетный период представлена в таблице ниже:

Наименование	год	На начало года		Получено	Погашено	Создание/Погашение резерва	Остаток на конец года		Резерв
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2022г	12 408	(16)	75	(12 349)	(43)		134	(59)
	за 2021г	36 346	-	12 408	(36 346)	(16)	-	12 408	(16)
	за 2020г	30 050	(1)	36 346	(30 050)	1	-	36 346	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г	8 167	(16)	-	(8 108)	(43)	-	59	(59)
	за 2021г	30 847	-	8 167	(30 847)	(16)	-	8 167	(16)
	за 2020г	17 100	(1)	30 847	(17 100)	1	-	30 847	-
Авансы выданные	за 2022г	583	-	75	(583)	-	-	75	-
	за 2021г	513	-	583	(513)	-	-	583	-
	за 2020г	545	-	513	(545)	-	-	513	-
Прочая	за 2022г	853	-	-	(853)	-	-	-	-
	за 2021г	2 152	-	853	(2 152)	-	-	853	-
	за 2020г	560	-	2 152	(560)	-	-	2 152	-
Налоги	за 2022г	2 805	-	-	(2 805)	-	-	-	-
	за 2021г	2 834	-	2 805	(2 834)	-	-	2805	-
	за 2020г	11 845	-	2 834	(11 845)	-	-	2 834	-

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Российские рубли	75	155	-
Доллары США		8 012	30 419
Евро	-	-	428
Итого	75	8 167	30 847

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества формировалась в результате взаиморасчетов с поставщиками товаров, работ, услуг и прочими контрагентами. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предыдущий отчетные годы представлена в таблице ниже:

Наименование	год	На начало года	Получено	Погашено	Остаток на конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г	202 099	9 913	(32 494)	179 518
	за 2021г	219 724	36 337	(53 962)	202 099
	за 2020г	121 486	212 759	(114 521)	219 724
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г	185 935	9 910	(16 330)	179 515
	за 2021г	208 150	29 454	(51 669)	185 935
	за 2020г	112 383	208 150	(112 383)	208 150
авансы полученные	за 2022г	5 762	-	(5 762)	-
	за 2021г	2 435	5 577	(2 250)	5 762
	за 2020г	2 071	2 435	(2 071)	2 435
Прочая	за 2022г	10 396	-	(10 396)	-
	за 2021г	9 135	1 300	(39)	10 396
	за 2020г	6 965	2 170	-	9 135
Налоги	за 2022г	6	3	(6)	3
	за 2021г	4	6	(4)	6
	за 2020г	67	5	(67)	4

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	179 515	149 678	147 142
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	179 515	149 678	147 142
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Структура кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в разрезе контрагентов приведена ниже в таблице ниже:

	По состоянию на 31 декабря 2022г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.	По состоянию на 31 декабря 2020 г.
Аникстер Лимитед	179 515	180 192	182 649
ARAANI NV	-	3 152	-
АО «Юникон Бизнес Сервис»	-	966	335
ЗАО НТЦ «Ландата»	-	670	2 924
ООО «Мэйджор Карго Сервис»	-	228	-
ООО «РФЛ»	-	54	270
Прочие	-	673	382
ООО «Импортеком»	-	-	21 590
Итого	179 515	185 935	208 150

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Российские рубли	-	2 214	884
Доллары США	65 343	69 393	87 004
Евро	114 172	114 328	120 262
Итого	179 515	185 935	208 150

6. Движение по запасам

Структура запасов отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости начисленные	Восстановленные резерва под снижения стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022 г.	19 931	(14 879)	17 745	(37 676)	(3 670)	18 549	-	-	-	-
	за 2021 г.	43 269	(10 986)	41 338	(64 676)	(9 596)	5 703	-	-	19 931	(14 879)
	за 2020 г.	19 484	(6 212)	81 196	(57 411)	(6 459)	1 685	-	-	43 269	(10 986)
в том числе: Сырье материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	-	-	63	(63)	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	4	-	84	(88)	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	4	-	97	(97)	-	-	-	-	4	-
Товары для перепродажи	за 2022 г.	19 931	(14 879)	17 682	-37 613	-3 670	18549	-	-	-	-
	за 2021 г.	43 265	(10 986)	41 254	(64 588)	(9 596)	5703	-	-	19 931	(14 879)
	за 2020 г.	19 480	(6 212)	81 099	(57 314)	(6 459)	1685	-	-	43 265	(10 986)

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года:

Наименование	По состоянию на 31 декабря 2022 г.	По состоянию на 31 декабря 2021 г.	По состоянию на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 490	19 913	33 696
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	28 657	2 827
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	19 490	48 570	36 523

На 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года у Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования, а также находящихся в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены резервом на предстоящую оплату отпусков работников Общества, а также оценочного обязательства по выплатам вознаграждений сотрудникам.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв по вознаграждениям	Резерв по аудиту
31 декабря 2020 г.	2 841	2 340	1 921
Использовано резерва в отчетном периоде	(1 492)	(2 340)	(1 921)
Начислен резерв	2 252	3 596	-
31 декабря 2021 г.	3 601	3 596	-
Использовано резерва в отчетном периоде	(3 601)	(3 596)	-
Начислен резерв	5	-	-
31 декабря 2022 г.	5	-	-

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

9. Заемные средства

Краткосрочная задолженность по полученным займам

На 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 займы и проценты по займам отсутствуют.

10. Доходы и расходы Общества

10.1. Структура выручки за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Выручка	За 2022 год	За 2021 год
Продажа товара	25 235	78 083
Продажа лицензий		4 146
Итого	25 235	82 229

10.2. Структура себестоимости за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Себестоимость	За 2022 год	За 2021 год
Товар	4 254	65 382
Лицензии		3 235
Итого	4 254	68 617

10.3. Структура коммерческих расходов за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Наименование расхода	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на оплату труда	18 251	20 976
Отчисления на социальные нужды	3 236	4 716
Амортизация	2 181	136
Складские услуги	990	1 938
Юридические услуги	931	114
Медицинское страхование	395	787
Сертификация	332	332
Услуги связи	236	998
Транспортные услуги	145	356
Прочее страхование	141	265
Консультационные услуги	0	5 073
Прочие затраты	1 355	493
Итого расходы	28 193	36 184

10.4. Структура управленческих расходов за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Наименование расхода	За 2022 год	За 2021 год
Бухгалтерские услуги	3 222	3 603
Оплата труда	2 669	2 095
Отчисления на социальные нужды	496	586
Уборка помещения	194	410
Кадровые услуги	131	150
Аренда	-	2 563
Консультационные услуги	-	702
Аудиторские услуги	-	30
Итого расходы	6 712	10 139

10.5. Расшифровка прочего дохода за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Статья прочие доходы	Сумма за 2022 тыс. руб.	Сумма за 2021 тыс. руб.
Курсовые разницы	123 179	35 309
Прочие доходы	1 837	636
Итого прочих доходов	125 016	35 945

10.6. Расшифровка прочего расхода за 2022 и 2021 годы представлена в таблице ниже:

Статья прочие расходы	Сумма за 2022 тыс. руб.	Сумма за 2021 тыс. руб.
Курсовые разницы	117 217	27 112
Списание товаров	18 503	3 105
Списание НДС	9 937	513
Прочие расходы	991	369
Комиссия банка	368	600
Итого прочих расходов	147 016	31 699

11. Налог на прибыль

Наименование	За 2022 год (тыс. руб)	За 2021 год (тыс. руб)
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(7 185)	(5 693)
Постоянное налоговое обязательство	7 838	1 117
Изменение налогового актива	14	-
Изменение налогового обязательства	(3 307)	(59)
Прочее	63	-
Списание отложенного налогового актива	2 577	4 635
Текущий налог на прибыль	0	0

Сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль отчетного года, за 2022 год составила 39 190 тыс. руб. (2021 год – 7 504 тыс. руб.).

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, в основном включают в себя резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей, а также резервы по премиям и расходы по списанию товаров.

В 2022 году был списан отложенный налоговый актив в сумме 2 577 тыс.руб.

В 2021 году был списан отложенный налоговый актив в сумме 4 635 тыс.руб.

	На 31.12.2022	На 31.12.20201	На 31.12.2020
Сумма отложенного налогового актива	14	-	-
Сумма отложенного налогового обязательства	3 402	95	35
Срок погашения	2022-2024	2021-2023	2020-2022

12. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	30	88
Расходы на оплату труда	20 920	23 071

Отчисления на социальные нужды	3 732	5 303
Амортизация	2 181	136
Прочие затраты	8 042	20 960
Итого по элементам	34 905	49 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 254	65 382
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 159	114 940

13. Условные обязательства

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают 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 2022 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, что в итоге привело к снижению проектных вложений со стороны крупнейших Глобальных клиентов Общества и замораживанию ряда проектов иностранных заказчиков. Дополнительное негативное влияние оказала ситуация с пандемией КОВИД-19, которая привела к снижению экономической активности на рынке и к резкому снижению инфраструктурных заказов в 2020 и 2021 гг.

В 2020 году ключевая ставка постепенно снижалась Центробанком и на конец года составила 4,25%. В течение 2022 года ключевая ставка поднялась и опустилась к концу года до 7,5%

Совокупность указанных факторов привела к 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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2022 и в 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Кроме этого была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации с фокусом на присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций, а также подтверждение исполнения обязательств по заключенным договорам сторонами договора, либо лицом, на которого эти обязательства были переданы по договору или закону. Данное изменение существенно меняет концепцию признания факта получения налогоплательщиками необоснованной налоговой выгоды, что окажет существенное влияние на сложившуюся ранее судебную практику. При этом практический механизм применения данной нормы еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям не сформирована.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке 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 налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором

находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Определенные руководством на отчетную дату условные обязательства, возникающие из норм законодательства и нормативных актов, могут быть предметом различных толкований. Данные обязательства не были начислены в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и могут составить не более 3% от активов Общества. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

14.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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 финансовым рискам (рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности), а также страновым и региональным рискам.

14.2 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.

14.3 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. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Общество работает на рынках России и СНГ в качестве дистрибьютора в проектах Глобальных заказчиков. Глобальные заказчики могут пересмотреть свою инвестиционную и проектную политику в РФ и СНГ в связи с геополитической ситуацией (санкции США и ЕС) и/ или в связи с экономической целесообразностью проекта. Результатом может быть «замораживание» проектов на неопределенный срок или отказ от дальнейшего развития проектов.

Это приведет к «замораживанию» товаров на складе Общества в Москве на неопределенный срок и проблемам с возвратом вложенных средств, так как большинство Глобальных заказчиков компании закупают в кредит.

14.4 Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску при изменении обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, финансовой деятельностью (когда полученные заемные средства деноминированы в иностранной валюте).

Так как по состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества есть активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, руководство считает, что Общество может быть подвержено влиянию валютного риска, связанного с возможными потерями в связи с колебаниями валютных курсов при осуществлении операций по купле-продаже иностранной валюты или при оценке курсовых разниц.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Активы деноминированные в долларах США	-	36 669	33 246
Активы деноминированные в ЕВРО	-	-	428
Обязательства деноминированные в долларах США	(65 342)	(73 738)	(87 004)
Обязательства деноминированные в ЕВРО	(114 172)	(114 328)	(120 262)
Нетто-величина в долларах США	(65 342)	(37 069)	(53 758)
Нетто-величина в ЕВРО	(114 172)	(114 328)	(119 834)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют, является несущественной.

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2022 г.		
Доллар США	+/- 5,32%	+/-3 476
Евро	+/-10%	+/-11 417
2021 г.		
Доллар США	-/+0,56%	-/+207
Евро	+/-7,29%	+/-8 335
2020 г.		
Доллар США	-/+19,33%	-/+10 391
Евро	-/+30,78%	-/+36 885

14.5. Страновые / репутационные риски

С 2014 года существует список санкций в отношении ряда компаний РФ, Украины и стран СНГ и Общество не имеет права продавать данным компаниям.

Это снижает возможность рыночного маневра компании и создает угрозу разбалансировки существующей клиентской сети для проектных продаж и для непроектных продаж.

Из-за санкций существует угроза развития продаж и бизнеса в целом.

Также существует возможность дальнейшего ограничения продаж некоторых высокотехнологичных товаров, так как в странах США и ЕС существует разрешительный режим товаров двойного назначения высокотехнологичных товаров с высокой степенью шифрования, тепловизоров программного обеспечения.

Это может привести к снижению прибыли компании и потери клиентов, что скажется на репутации компании.

14.6. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

14.7. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	3	-	179 515	-	179 518
Итого	-	3	-	179 515	-	179 518

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	202 099	-	-	-	202 099
Итого	-	202 099	-	-	-	202 099

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	219 724	-	-	-	219 724
Итого	-	219 724	-	-	-	219 724

15. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон;
- предоставление займов связанными сторонами.

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 и имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
Основное хозяйственное общество					
1.	- Экспресс Коннект Саплай Инк.	2711 Сентервилль Роуд Сьют 400 Уилмингтон штат Делавэр 19808 США	Компания Экспресс Коннект Саплай Инк. владеет долей в размере 100% в уставном капитале Общества	100%	-
Основной управленческий персонал					
2.	- Симеонов Сергей Иванов	г. Москва	Лицо является Генеральным директором Общества	-	-
Другие связанные стороны					
3.	- Аникстер Лимитед	Англия RG12 1YQ Бракнелл Инспайред билдинг Истгемпстед роуд-	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

1. Аникстер Лимитед - приобретение Обществом товаров, работ, услуг

- Согласно договорам поставки АУК-04 Аникстер Лимитед поставил товар

За 2022 (тыс. руб.)	За 2021 (тыс. руб.)	За 2020 (тыс. руб.)
16 290	26 555	45 052

- Сумма задолженности по договорам поставки

На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
114 172	111 175	120 262

- Согласно договору оказания услуг от 28.12.2017 года Аникстер Лимитед оказал услуги в 2022 году – не оказывал услуги, 2021 году на сумму 6 277 тыс.руб., 2020 году на сумму 16 599 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2022 отражена кредиторская задолженность по оказанным услугам на сумму 65 342 тыс. руб. (на 31.12.2021 на 69 016 тыс. руб., на 31.12.2019 на 62 388 тыс.руб.).
- Расчеты по поставке товаров проводились по условиям договоров, срок оплаты – в течение 60 дней после отгрузки. Форма расчетов – безналичная.

Вид существенного денежного потока между Обществом и Аникстер Лимитед	2022 г.	2021 г.
Поступление денежных средств от Аникстер Лимитед (текущие операции):	-	-
Направление денежных средств Аникстер Лимитед (текущие операции):	-	26 169

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи отпуск лечение медицинское обслуживание коммунальные услуги и т.п.)	9 425	8 163

16. События после отчетной даты

Конфликт на Украине, и вхождение Донецкой и Луганской Народных Республик, а также Херсонской и Запорожской областей в состав Российской Федерации увеличили риски ведения бизнеса. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и ожидает существенного негативного влияния данных событий на результаты деятельности и финансовое положение Компании, а именно:

ограничения на импорт Продукции, которую продает Компания или отказ иностранных поставщиков продавать свою продукцию Компании; приостановка или закрытие бизнеса в России некоторыми клиентами Общества; падение обменного курса российского рубля, что затрудняет приобретение товаров за рубежом. Однако трудно с какой-либо точностью предсказать будущие последствия сложившейся экономической ситуации, а текущие ожидания и оценки руководства Компании могут отличаться от реальных результатов.

Других событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не произошло. У Общества нет событий после 31.12.2022, которые существенны и могли бы повлиять на результаты бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Генеральный директор

Ю.В.Шелехова

