ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС»

Сокращенное наименование Общества: ООО «БЭСТЕКС»

Юридический адрес Общества: 194358, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.154, литер А, пом.475

Банк: Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»

Р/с № 40702810955040012095, открыт 29.12.16

Общество 23.12.2016 г. зарегистрировано в МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу за основным государственным номером 1167847494572 .

Общество не имеет филиалов и представительств.

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- 46.41.2, 47.51, 52.24, 52.29, 46.90, 49.41, 47.53.2, 47.71, 46.41 по ОКВЭД ред. 2

* За 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 192 человек.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Быковский Борис Викторович	Трудовой договор №1 от 02.01.2017г.	В должности с 06.12.2016г., Продление Решением № 1/2022 от 28.11.2022г.

16.10.2018 года единственным участником общества ООО «Бэстекс» принято решение №2 о реорганизации ООО «Бэстекс» в форме присоединения к нему ООО «Акварель». 16.10.18 года был заключен договор о присоединении. Регистрация реорганизации – 13.03.19г.

2. Информация об учетной политике и методах ведения бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «БЭСТЕКС» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);

- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);

- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) с 2018 года.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества с ограниченной ответственностью « БЭСТЕКС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «БЭСТЕКС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8.3 .

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

3. Основные средства

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателем. Передача лизингового отражается в учете на основании акта приема-передачи и договора

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022г.	25 191	(11 594)	11 105	(8 118)	7 391	(7 896)	-	-	-	28 178	(12 099)
	5210	2021г.	21 003	(6 442)	4 762	(574)	574	(5 793)	-	-	-	25 191	(11 660)
в том числе: Транспортные средства	5201	2022г.	13 121	(7 884)	9 844	(6 359)	6 044	(5 193)				16 606	(7 033)
	5211	2021г.	13 551	(4 412)	-	(430)	430	(3 914)	-	-	-	13 121	(7 896)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	2022г.											
	5231	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и	**5240**	**2022г.**	**7 202**	**11 723**		**(11 105)**	**7 820**

незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5250**	**2021г.**	**-**	**11 964**	**-**	**(4 762)**	**7 202**

Переоценка основных средств в 2022 г. не проводилась.

Общество арендует офисные и складские помещения по адресам: 194358, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д.154, литер А, 194358, Санкт-Петербург г, Шостаковича ул, дом № 8, корпус 2, лит.Б

3.3 Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Основные средства, полученные в лизинг , тыс.руб.	2 280,34	-	1 443,49

4.Нематериальные активы

4.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	39	(28)	-	(22)	22	(3)	-	-	-	17	(9)
	5110	за 2021г.	39	(19)	-	-	-	(9)	-	-	-	39	(28)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	39	(28)	-	(22)	22	(3)	-	-	-	17	(9)
	5111	за 2021г.	39	(19)	-	-	-	(9)	-	-	-	39	(28)

4.2 Нематериальные активы, полученные в пользование

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Нематериальные активы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
012			170 000,00		170 000,00	
Лицензионный договор на использ. произ.искусства 2020			170 000,00		170 000,00	
Итого			**170 000,00**		**170 000,00**	

5.Материально-производственные запасы

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.
Товары составляют существенную часть активов баланса организаций.

Номенклатурную группу составляют: товары для творчества и рукоделия, галантерейными и текстильными изделиями, оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств.
Ассортимент компании насчитывает более 160 тыс. наименований продукции российских и зарубежных производителей. В продаже самый широкий выбор вышивальных наборов, бисер производства Чехия, молнии Арта-F, нитки, ткани Gutermann, товары Европейского производства PRYM, Glorex, Cernit, большой ассортимент пуговиц, декоративных пуговиц для скрапбукинга и творчества, метражного товара, фурнитуры отечественных и зарубежных производителей.

В состав материально-производственных запасов (МПЗ) включаются материалы, предназначенные для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), а также для управленческих нужд предприятия.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. Они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно. Положения данного раздела Учетной политики к таким активам не относятся.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5 400	за 2022г.	403 544		403 544	2 574 790	(2 482 863)			X	495 471		495 471

	5 420	за 2021г.	381 091		381 091	1 969 949	(1 947 497)			X	403 544		403 544
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 401	за 2022г.	27		27	203 014	(202 989)				52		52
	5 421	за 2021г.	592		592	231 474	(232 039)			-	27		27
Готовая продукция	5 402	за 2022г.	-		-	-	-			-	-		-
	5 422	за 2021г.	-		-	-	-			-	-		-
Товары для перепродажи	5 403	за 2022г.	366 433		366 433	1 433 823	(1 385 716)			4 184	414 540		414 540
	5 423	за 2021г.	371 824		371 824	1 171 265	(1 176 656)			(6 006)	366 433		366 433
Товары и готовая продукция отгруженные	5 404	за 2022г.	35 808		35 808	315 079	(272 270)			-	78 617		78 617
	5 424	за 2021г.	6 559		6 559	100 975	(71 726)			-	35 808		35 808
Затраты в незавершенном производстве	5 405	за 2022г.	-		-	188 932	(188 932)			-	-		-
	5425	за 2021г.	-		-	202 016	(202 016)				-		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	1 275		1 275	433 942	(432 956)				2 261		2 261
	5426	за 2021г.	2 116		2 116	264 220	(265 060)				1 275		1 275
	5407	за 2022г.	-		-	-	-				-		-
	5427	за 2021г.	-		-	-	-				-		-

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

6.Денежные средства и эквиваленты денежных средств

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банке, а также на специальных счетах в банках иных учреждениях, уполномоченных на совершение денежных операций в сумме – 13 867 641,60 руб.

Под расчетными счетами в банке следует понимать текущие расчетные счета, открытые Обществом в уполномоченных банках.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. в кассе Общества равен 3 647,47руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. на расчетных счетах равен 3 584 802,28 руб.

В т ч - остаток денежных средств на 31.12.2022г. на валютных счетах в рублевом эквиваленте 10 279 191,85 руб., в том числе 5 742,18 EUR в рублевом эквиваленте 434 426,35 руб., 139 568,00 USD в рублевом эквиваленте 9 816 864,20 руб., 2 819,76 CNY в рублевом эквиваленте 27 901,30 руб.

Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения.

7.Кредиты и займы

В 2021 году Общество заключило с СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК договор об открытии кредитной линии с лимитом выдачи в рамках кредитования на возобновление деятельности № 9055UH7NJXLQ1Q0RL2WZ3F от 11.06.2021г. на сумму лимита в 150 000 000.00 рублей, сроком по 10 июня 2023 года. Остаток кредитной задолженности на 01.01.2022 г. составлял 10 000 000,00руб. Задолженность была погашена 11.01.2022г.

8.Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2022 г. и 31 декабря 2022 г. отражаются в рублях по курс Банка России, действующему на эти даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 70,3375 и 74,2926 на 31 декабря 2022 г. и 1 января 2022 г. соответственно.

Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 75,6553 и 84,0695 на 31 декабря 2022 г. и 1 января 2022 г. соответственно.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о прибылях и убытках как курсовые разницы.

9.Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность в балансе за 2022 г.

Структура дебиторской задолженности Общества

В тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год	Динамика

Задолженность покупателей и заказчиков	212 048	274 820	-62 772
Авансы выданные	101 794	55 965	45 829
Расчёты с бюджетом	646	419	227
Расчеты с подотчетными лицами	0	1	-1
Прочие дебиторы	24 647	19 286	5 361
Итого	**339 136**	**350 491**	**-11 355**
Резерв по сомнительным долгам	-9 776	-210	-9 566
Всего дебиторская задолженность	**329 360**	**350 281**	**-20 921**

Кредиторская задолженность отражена в балансе за минусом суммы НДС, начисленной при получении оплаты в счет предстоящих поставок в соответствие с требованиями законодательства.

Структура кредиторской задолженности Общества

В тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год	Динамика
Авансы полученные	2 439	2 005	434
Задолженность поставщикам	183 700	348 775	-165 075
Расчеты по налогам и взносам	39 844	40 002	-158
Кредиты	0	0	0
Прочая	2 783	1 731	1 052
Всего кредиторская задолженность	**228 766**	**392 513**	**-163 747**

Налоговая задолженность (задолженность по налогам, сборам и страховым взносам)

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату структура задолженности Общества по налогам и взносам в бюджет имеет следующий вид:

В тыс.руб.

Показатели	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДС		38 582
Налог на прибыль	614	331
Расчеты по страховым взносам	2	1 066
Налог на имущество	2	0
Транспортный налог		23
НДФЛ	28	0

10.Формирование оценочных резервов

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 805 553,24 руб., срок исполнения — 2023 год.

На 31.12.2022 г. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 9 775 985,85 руб.

11. Расчеты по налогу на прибыль

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

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	208 259 954,11
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	489 626,48
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 428 087,40
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1 436 484,11
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	2 870 415,18
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	249 938,98
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-938 460,94
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-1 433 831,07
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-495 470,56
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-41 621 794,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-42 117 264,56
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-41 651 990,82
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-49 987,80
8	Чистая прибыль (А) + (5)	166 142 689,55

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2022 г.

ктивов и ательств	На 01.01.2022, по ставке 20%				На 01.01.2023, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложен налого обязател а

1	2	3	4	5	6	7	8	9
ды будущих одов						3 639 718,19		727 9
риалы	0,01	1 781,81		356,36	0,01	1 781,81		3
вные ства	168 970,32	7 131 373,63	33 794,06	1 426 274,73	2 749,86	10 703 735,79	549,97	2 140 7
ночные ательства и овы	2 277 539,93		455 507,99		2 732 806,01		546 561,20	
ры	1 565,72	7 219,46	313,14	1 443,89	513,56	6 801,18	102,71	1 3
ры жженные	64,55	68,14	12,91	13,63	23,80	38,90	4,76	
дные ательства					4 446 327,37		889 265,47	
о	**2 448 140,53**	**7 140 443,04**	**489 628,10**	**1 428 088,61**	**7 182 420,61**	**14 352 075,87**	**1 436 484,11**	**2 870 4**

12.Порядок признания доходов, расходов

В бухгалтерском и налоговом учете доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы и расходы в налоговую базу по прибыли включать в том периоде, в котором они возникают по документам, обосновывающим их возникновение, независимо от фактической оплаты (или передачи имущества в качестве нее).

13. Производственные показатели Общества

Расшифровка основных показателей деятельности Общества представлена ниже.

Доходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка		
	2022 год	2021 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	1 821 936	1 344 231	477 705
Всего	1 821 936	1 344 231	477 705

Себестоимость продаж Общества

В тыс. руб.

Показатели	Себестоимость		
	2022 год	2021 год	Динамика
Товары для шитья и рукоделия	1 164 254	946 611	217 643
Всего	1 164 254	946 611	217 643

Коммерческие расходы Общества

В тыс. руб.

Показатели	Себестоимость продаж		
	2022 год	2021 год	Динамика
Абонентская плата	96	49	47
Амортизация ОС	7 970	5 802	2 168
Арендная плата	44 277	24 857	19 420
Имущественные налоги	100	91	9
Информационно-техническое сопровождение	550	367	183
Командировочные расходы	756	630	126
Консультационные услуги	301	657	-356
Оплата труда	70 214	57 237	12 977
Прочие расходы	265 805	145 077	120 728

Реклама	1 188	71	1 117
Списание материалов	30 781	27 310	3 471
Транспортные расходы	10 629	2 618	8 011
Фиксированные премии и мерчайдайзинг	289	294	-5
Всего	**432 956**	**265 060**	**167 896**

Прочие доходы и расходы Общества

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2022 год	2021 год
Прочие доходы:		
Договор вознаграждения	25	18
Курсовые разницы	63 682	19 930
Прочие операционные доходы	823	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	13 557	17 576
Реализация ОС	1 150	0
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	706	6 676
Резервы по сомнительным долгам	507	2 340
Уступка права требования по договору факторинга	7 897	16 353
Проценты к получению	149	61
Всего	**88 501**	**62 955**
Прочие расходы:		
Проценты к уплате	1 127	3
Курсовые разницы	73 842	12 845
НЕ ПРИМЕНЯМЫЕ НУ прочие расходы	1 350	879
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 302	7 038
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1 482	8 814
Расходы на услуги банков	3 923	2 709
Реализация ОС	916	0
Резервы по сомнительным долгам	10 073	238
Списание выделенного НДС на прочие расходы	20	30
Уступка права требования по договору факторинга	7 897	16 353
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	34	30
Всего	**104 966**	**48 939**

На 31.12.2022г. действует Генеральный договор об общих условиях факторингового обслуживания № 339-А2 от «11» августа 2017 г. с ООО «Сбербанк Факторинг».

В отношении Дебитора ООО «ГИПЕРГЛОБУС» (ИНН 7743543761) –

Комиссия № 1 взимается за каждое Денежное требование, указанное в Реестре Денежных требований и устанавливается в размере 10 рублей, без учета НДС.

1.2. Комиссия № 2 взимается в отношении каждого Денежного требования, под уступку которого Финансовым агентом выплачено Финансирование, в процентах от суммы Финансирования, за каждый день со дня, следующего за днем выплаты Финансирования, до даты истечения Периода ожидания оплаты, включительно, и устанавливается в следующем размере: Ключевая ставка ЦБ РФ +8,49 процентных пунктов со дня, следующего за датой выплаты Финансирования, и до даты истечения срока отсрочки по Контракту включительно, % годовых, Ключевая ставка ЦБ РФ +10,09 процентных пунктов В течение Периода ожидания оплаты с даты истечения срока отсрочки по Контракту, % годовых.

В отношении Дебитора АО «Тандер» (ИНН 2310031475)–

Комиссия № 1 взимается за каждое Денежное требование, указанное в Реестре Денежных требований и устанавливается в размере 10 рублей, без учета НДС.

1.2. Комиссия за факторинговое обслуживание взимается в процентах от суммы Денежного требования, по которому Финансовым агентом было выплачено Финансирование, и устанавливается в следующих размерах: 0,0349% в день Со дня, следующего за датой выплаты финансирования и до даты истечения срока отсрочки по Контракту включительно, 0,0384% в день В течение 40 календарных дней с даты истечения срока отсрочки по Контракту.

В отношении Дебитора АО «Тандер» (ИНН 2310031475) на 31.12.2022г. действе договора прекращено, в связи с расторжением договора.

14. Расшифровка прочих оборотных и внеоборотных активов, прочих обязательств:

97 счет	На 31.12.2022
Прочие оборотные активы сч.97	218 630,68
Итого	218 630,68

В составе расходов будущих периодов числятся программные продукты, сертификаты.

15. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 000 руб.

Расчет чистых активов Общества

Чистые активы = 894 384 – 342 391 = 551 993 тыс. рублей.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 166 143 тыс. руб.

16. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты 31 декабря 2022 г.

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

1. Риски, связанные с изменением курсов валют.

Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций, либо проявляется в увеличении обязательств перед иностранными поставщиками, с которыми заключены внешнеэкономические контракты.

Основными поставщиками продукции Общества являются иностранные поставщики, а именно представители Китая. Доля расчетов с ними в общей сумме расчетов с поставщиками составляет более 65%. Таким образом, отклонение курса конвертации валюты для погашения обязательств перед данными поставщиками играет значительную роль в планировании денежных потоков.

С целью минимизации отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ, Общество конвертирует валюту по специальному курсу обслуживающего Банка. Сотрудниками Общества производится анализ динамики курса валюты с целью определения наиболее выгодной даты для конвертации.

Кроме того, следует отметить, что от курса валют зависит и расчет пошлин и ввозного НДС, что может неожиданно сказаться на движении денежных потоков. При росте курса и увеличении указанных выше платежей допускается пересмотр текущих платежей с целью исполнения, в первую очередь, таможенных платежей, т.к. в случае задержек в растаможивании грузов для Общества могут возникнуть дополнительные затраты в части хранения груза.

Таким образом, Общество уделяет достаточное внимание анализу валютного рынка и вопросам конверсионных операций.

Риски, связанные с изменением валютных курсов, признаются существенными.

2. Риски ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств.

По причине тесной связи денежных расчетов с контрагентами с вопросом конверсионных операций общества, имеет место риски допущения несвоевременных расчетов с контрагентами, за исключением иностранных поставщиков.

3. Отраслевые риски у Общества отсутствуют.

4. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, выполнении работ, у Общества отсутствуют.

Среди партнеров Общества в части покупателей насчитывается более 5000 контрагентов.

Участие в различных выставках и мероприятиях нацелено на поддержание имиджа Общества как надежного делового партнера.

5. Руководство предприятия оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

18. Информация о связанных сторонах

1. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах) по состоянию на 31.12.2022г.:

1.1. ИП Быковским Б.В.

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Сумма займа, тыс.руб.	Срок возврата	Остаток срока обращения	Квалификация займа
Договор займа №1/2022 от 04.04.2022	ИП Быковский Борис Викторович	40 550	02.04.2023	3 мес.	Краткосрочная
Договор займа №05/2022 от 19.10.2022	ИП Быковский Борис Викторович	10 000	19.10.2023	10 мес.	Краткосрочная
Договор займа №07/2022 от 10.11.2022	ИП Быковский Борис Викторович	17 000	10.11.2023	11 мес.	Краткосрочная
Договор займа №05/2022 от 19.09.2022	ИП Быковский Борис Викторович	10 170	19.09.2023	9 мес.	Краткосрочная
Договор займа №03/2022 от 16.05.2022	ИП Быковский Борис Викторович	1 220	16.05.2023	4 мес.	Краткосрочная

1.2. Быковский Борис Викторович – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Реквизиты договора	Наименование кредитора	Сумма займа, тыс.руб.	Срок возврата	Остаток срока обращения	Квалификация займа
Договор займа №1613 от 18.05.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	12 250	30.05.2023	5 мес.	Краткосрочная
Договор займа №1611 от 27.04.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	7 900	27.04.2023	4 мес.	Краткосрочная
Договор займа №5 от 18.07.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	2 650	18.08.2023	8 мес.	Краткосрочная
Договор займа №1612 от 04.05.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	10 000	04.05.2023	4 мес.	Краткосрочная
Договор займа №4 от 04.10.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	260	04.10.2023	10 мес.	Краткосрочная
Договор займа №б/н от 22.04.2022	Быковский Борис Викторович (учредитель)	105	22.04.2023	4 мес.	Краткосрочная

1.3. ООО «Взморье». Хозяйственные и прочие операции со связанной стороной ООО «Взморье» в 2022 году не осуществлялись.

Быковскому Б.В. как генеральному директору выплачивалась заработная плата за 12 месяцев 2022 года 511 415,54, НДФЛ - 66 484,0019.

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н отсутствуют.

21. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы в соответствии с Приказом МФ РФ от 13.12.2010 N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)» отсутствуют.

22. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2022 году у организации отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

Генеральный директор _____ Быковский Б.В.

Главный бухгалтер _____ Протасова Ж.В.

М.П.

30.03.2023 г.