

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЛантаСервис» за 2022 г.**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ЛантаСервис"
Сокращенное наименование Общества: ООО "ЛантаСервис"

Юридический адрес: 141070, Московская область, г.о. Королёв, г Королёв, ул Фрунзе, дом 1В, помещение 10А

Почтовый адрес: 141070, Московская область, г.о. Королёв, г Королёв, ул Фрунзе, дом 1В, помещение 10А

ИНН: 7731418685

ОГРН: 5117746019738

Государственная регистрация Общества: 14 декабря 2011 г.

Уставный капитал Общества: 3 250 тыс. руб.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Изменение состава участников Общества: ГРН 2227701218028 от 11.02.2022 г.

Изменения размера Уставного капитала Общества: ГРН 2227701218028 от 11.02.2022 г.

Изменение места нахождения юридического лица: ГРН 2225001148931 от 25.05.2022 г.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Аудитор Общества: ООО "АЛЛЕНТ-АУДИТ", ОРНЗ 12006049184 в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА (ИНН 7707198742, ОГРН 1037700202430, адрес регистрации: 127474, город Москва, ул. Дубнинская, дом 13, этаж 1, помещение X, комната 1-10)

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 г.: 116

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2021 г.: 103

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: Оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: нет

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Федюнин Василий Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Сырвачева Екатерина Александровна

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2020 г. и 2021 г. не было.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности. Информацию по сегментам Общество не раскрывает, так как не является эмитентом публичных ценных бумаг, допущенных к организованным торгам.

Обществом в 2021-2022 году выплачивались дивиденды:

За 2021 г. в сумме 19 442 тыс. руб.

За 2022 г. дивиденды не выплачивались.

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Фединин Василий Николаевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Предоставление займа с процентами (7%)	1 000	325	-	Возврат займа – путем удержаний из начисленной з/пл.
Новицкий Сергей Ефимович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Предоставление займа с процентами (7%)	-	251	-	Возврат займа – путем удержаний из начисленной з/пл Ожидаемый срок возврата займа 30.06.2023 г.
ООО «АЙТИ ЛАБС»	Лицо, которое принадлежит к той же группе лиц	Покупка компьютеров, периферийных устройств к компьютерам и программного обеспечения	46 587	-	11 803	Текущая операционная деятельность
ООО «АЙТИ ЛАБС»	Лицо, которое принадлежит к той же группе лиц	Продажа компьютеров, периферийных устройств к компьютерам и программного обеспечения	320 445	87 686	-	Текущая операционная деятельность
ООО «Ин Тэво»	Лицо, которое принадлежит к той же группе лиц	Предоставление займа %	-	1 010	-	

2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор) в 2022 году (с учетом страховых взносов) составила 6 263 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	6 263	5 871
Оплата труда	3 072	5 037
Премии	1 724	
Отчисления с оплаты труда	832	648
Ежегодный оплачиваемый отпуск	401	186
Прочие выплаты	234	
Долгосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
По окончании трудовой деятельности		
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		
ИТОГО:	6 263	5 871

2.3. Сведения о конечных бенефициарных владельцах общества

Ф.И.О.	ИНН	Доля участия в уставном капитале
Новицкий Сергей Ефимович	504803097110	100%

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ЛантаСервис" была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности по правилам РСБУ).

Бухгалтерская отчетность ООО "ЛантаСервис" сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно использовались следующие основные нормативные документы:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;

- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации»

Применяется план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом МФ РФ № 94н от 31 октября 2000 года.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, документирование хозяйственных операций производится по мере их возникновения и на основании первичных документов.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 5 000 руб. Основные средства стоимостью менее 5 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

-Услуги по разработке программного обеспечения; консультационные и аналогичные услуги в области информационных технологий, а также услуги по проектированию, разработке информационных технологий для прикладных задач и тестированию программного обеспечения другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

В качестве метода признания доходов применяется метод начисления.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на в полном размере ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров – коммерческие расходы. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме:

- При отсутствии отгрузки товаров с особым переходом право собственности - полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.

- При наличии отгрузки товаров с особым переходом право собственности – на увеличение стоимости товаров отгруженных пропорционально количеству товаров, отгруженных с особым переходом права собственности к количеству всех отгруженным товарам в отчетном периоде.

3.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты.

Долгосрочные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг. Указанные финансовые вложения отражаются в отчетности с учетом их переоценки и суммы резерва под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Первоначальная оценка

Финансовых вложения оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений. В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами Общества того отчетного периода, когда они понесены.

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, относящиеся сразу к нескольким объектам учёта финансовых вложений, распределяются по объектам учёта следующим образом:

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений по нескольким сделкам, распределяются между объектами, приобретенными по разным сделкам, пропорционально количеству сделок;
- расходы, относящиеся к нескольким объектам учёта, распределяются по объектам учёта пропорционально покупной стоимости финансового вложения.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в момент оприходования (принятия финансовых вложений на баланс Общества).

Последующая оценка

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

3.8. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, за исключением обращающихся на рынке ценных бумаг.

Для целей аналитического учета депозитные вклады, как и все финансовые вложения, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные. Краткосрочные депозитные вклады в свою очередь подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «от 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными.

Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «от 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

3.9. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- Резерв ежегодных отпусков
- Резервы под обесценение материально-производственных запасов (МПЗ)

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам не создаётся:

- по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций;
- по долгам аффилированных лиц;

- если должник — организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение;
- если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация не является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации". Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация применяет затратный метод расчета разниц по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете (п. 3, п. 14, п. 15, пп. 20-22 ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина России от 09.11.2002 г. № 114н (в редакции от 20.11.2018 г. № 236н), Информационное сообщение Минфина России от 28.12.2018 г. № ИС-учет-13).

IV. Изменения учетной политики

4.1 Причины внесения изменений в учетную политику

Изменения учетной политики 2022 г. по сравнению с предыдущими периодами обусловлено вступлением 01.01.2022 г. в силу ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020.

В учетную политику Общества в течение 2022 года изменения не вносились.

Существенных изменений в учетную политику на 2023 год не вносилось.

4.2. Порядок начала применения ФСБУ 6/2020

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

4.3. Порядок начала применения ФСБУ 25/2018

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского

учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4.4. Порядок начала применения ФСБУ 6/2020

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

4.5. Изменения показателей бухгалтерской отчетности в связи с началом применения новых стандартов по состоянию на 31.12.2021 г

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	19 269	43 679	62 948
Доходные вложения в материальные ценности	1160	46 542	(4)	46 538
Итого по разделу I	1100	67 178	43 675	110 852
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2 563	8 898	11 461
Итого по разделу II	1200	393 954	8 898	402 853
БАЛАНС	1600	461 132	52 573	513 705
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	149 978	5 116	155 094
Итого по разделу III	1300	150 303	5 116	155 419
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	12 701	47 457	60 158
Итого по разделу IV	1400	19 412	47 457	66 869
БАЛАНС	1700	461 132	52 573	513 705

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2022 год не было.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.5. Отложенные налоговые активы

Информация о структуре налоговых активов по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного актива) приведена в таблице ниже:

Тип объекта возникновения отложенного налогового актива	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Доходные вложения в материальные ценности	132	55	19
Кредиторская задолженность	19	19	
Основные средства	753	224	72
Оценочные обязательства и резервы	852	915	671
Резервы сомнительных долгов	138	153	1 007
Резервы под обесценение запасов	540		
ИТОГО:	2 434	1 366	1 769

5.6. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности за 2022 год возросла на 124 %.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Дебиторы с крупными суммами остатков:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Pantum International Limited	119 359		
TSC Auto ID Technology EMEA GmbH	68 132		
АГРОТОРГ ООО	92 885	9 815	22 432
АЙТИ ЛАБС	87 736	30 921	
БИЛЛА			3 229
ВОЙСЛАБС АО			4 500

ГБУ "ФХУ Мэрии Москвы"			17 926
Евразийский банк развития		8 357	
ИНВЕНТ МСК ООО	8 022	10 646	
Концерн Росэнергоатом АО		9 068	10 650
ЛЕГИНЖ	33 261		
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	27 793		
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	5 255		
МКТ ООО	10 677		
Московская Биржа ПАО			1 985
МТС ПАО		27 548	16 628
О'КЕЙ ООО	2 653	1 784	4 277
ОМК СТАЛЬНОЙ ПУТЬ АО			5 438
ПОЧТА СЕРВИС ООО	7 432		
РОРИС ООО	7 325		
Россельхозбанк АО		5 056	
СБЕРБАНК-СЕРВИС ООО			5 437
СИБИРСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО		4 193	
Сибирская теплосбытовая компания ООО	1 411	7 793	
СМАРТ-ПРИНТ ООО			13 297
СОГАЗ АО	12 607	11 832	
СУЭК АО	1 808	3 032	
СУЭК-КУЗБАСС АО	3 383	4 182	
T2 МОБАЙЛ ООО		6 870	
ТехноПарк, ООО	15 013	32 755	
Хуавей		9 909	

5.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Список заемщиков с суммами:

Наименование контрагента	Сумма займов на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма займов на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма займов на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Новицкий Сергей Ефимович	251	915	1 443
Новицкая Анастасия Александровна			300
Федюнин Василий Николаевич	325	1 095	524
Ин Тэво	1 010	1 010	
ИТОГО:	1 586	3 020	2 267

5.9. Прочие оборотные активы

Информация о структуре прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

Вид оборотного актива	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.

Расходы будущих периодов	2 121	446	111
Недостачи и потери от порчи ценностей			175
НДС по арендным обязательствам		11 015	
ИТОГО:	19	11 461	286

К расходам будущих периодов Общество относит:

- лицензии на программные продукты сроком использования более 12 мес.;
- расходы на ДМС сотрудников.

Расходы будущих периодов распределяются, либо в соответствии с условиями их осуществления, либо на основании распоряжения руководителя, либо в соответствии с действующим законодательством.

Расходы будущих периодов за 2022 год включают в себя стоимость:

- лицензии на использование программных продуктов в сумме 1 511 тыс. руб.
- расходы на ДМС сотрудников в сумме 610 тыс. руб.

Расходы будущих периодов за 2021 год включают в себя стоимость:

- лицензии на использование программных продуктов в сумме 446 тыс. руб.

Расходы будущих периодов за 2020 год включают в себя стоимость:

- лицензии на использование программных продуктов в сумме 111 тыс. руб.

5.10. Отложенные налоговые обязательства

Информация о структуре налоговых обязательств по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного обязательства) приведена в таблице ниже:

Тип объекта возникновения отложенного налогового обязательства	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Доходные вложения в материальные ценности	4 924	6 025	3 526
Доходы будущих периодов	697		
Кредиторская задолженность	6		
Основные средства	766	686	275
ИТОГО:	6 393	6 711	3 801

5.11. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о структуре долгосрочных обязательств приведена в таблице ниже:

Вид оборотного актива	Сумма на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Арендные обязательства	33 426	60 158	
ИТОГО:	33 426	60 158	

Арендные обязательства отражаются в балансе без НДС (исключение – сумма на дату 31.12.2021 г. отражена с учетом НДС, НДС с арендных обязательств отражен в составе прочих оборотных активов) с учетом дисконта.

Арендные обязательства:

Арендодатель (лизингодатель)	Сумма обязательств на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Сумма обязательств на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Сумма обязательств на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
ВМВ ООО (аренда)	24		
ИП Гордийчук Наталья Анатольевна	1 109	923	
Книга ЗАО	427		
МФС ООО	1 527	12 474	

Сердюк Татьяна Валентиновна ИП	712	1 016	
Хьюлетт Паккард Энтерпрайз ООО	29 627	45 745	
ИТОГО:	33 426	60 158	

5.12. Заемные средства

В составе строки 1410 отражена задолженность по займам и кредитам, полученные на срок более 12 месяцев. В составе строки 1510 отражена задолженность по займам и кредитам, полученные на срок менее 12 месяцев, а также задолженность по процентам в отношении краткосрочных и долгосрочных займов и кредитов .

Краткосрочные займы и кредиты.

Банк - кредитор	Сумма займов на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Сумма займов на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Сумма займов на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
Альфа-Банк АО	3 370	32 904	12 279
ПАО СБЕРБАНК	58 532		
Совкомбанк ПАО	8 542	30 000	19 834
МСП БАНК АО			13 151
ИТОГО:	70 444	62 904	45 264

5.13. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Сумма кредиторской задолженности за 2022 год возросла на 109 %.

Крупные кредиторы:

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
DOXSA	3 712		5 770
TSC Auto ID Technology EMEA GmbH	98 876	8 100	23 573
ZHUNAI NINESTAR INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD	3 197		
АГРОТОРГ ООО	110 970		
АЙТИ ЛАБС ООО	11 803		
АРВ Трейдинг ООО	3 215		
БАЛТСТОУН ООО	1 131	3 465	
ДИХАУС ООО	2 748		
ИП Папазян Геворг Ваграмович		2 062	
ИП Хвостунков Владимир Вячеславович		1 739	1 235
Компания Профилайн ООО		1 094	1 127
КОЛОРТЕК РУС			1 971
КОМПАНИЯ РМ (РАСХОДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ) ООО	1 689	3 113	
МКТ ООО	9 483	33 371	48 132
ИП Новицкая Алёна Александровна	2 608	1 135	
НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	2 847		
НПТ ООО	75 315		

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.

ПАО РОСБАНК		6 416	
ПРИНТЭКО-Сейлс ООО			1 017
О-СИ-ЭС-ЦЕНТР ООО	19 120		
О-Си-Эс-Центр			4 167
О-Си-Эс-Центр Нижний Новгород			53 942
Полунина Алёна Геннадьевна ИП	4 811		
Ресурс-Медиа ООО		41 709	31 623
СКАН СИТИ Экспресс ООО		19 893	
СМАРТ-ПРИНТ ООО	19 007	23 271	39 397
Старттех	4 765	5 952	3 249
ТЕХНОПАРК ООО	35 386		
Треолан		19 194	10 040

5.14. *Налоги.*

За 2022 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 116 270 тыс. руб. (за 2021 год 43 547 тыс.).

За 2022 год начислен налог на имущество в сумме 0 тыс. руб. (за 2021 год 0 тыс. руб.).

За 2022 год начислен транспортный налог в сумме 18 тыс. руб. (за 2021 год 18 тыс. руб.).

5.15. *Учет расчетов по налогу на прибыль.*

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2022 год составила 249 016 тыс. руб. (за 2021 год 98 356 тыс. руб., за 2020 год 64 969 тыс. руб.), налог на прибыль начислен в размере 49 803 тыс. руб. (за 2021 год 22 151 тыс. руб., за 2020 год 12 335 тыс. руб. ..).

Текущий налог на прибыль 2021-2022 г. (тыс. руб.)

Показатель	2022 г.	2021 г.
Условный расход по налогу на прибыль	48 722	26 657
Условный доход по налогу на прибыль	-1 965	-3 671
Отложенные налоговые активы	1 068	-402
Отложенные налоговые обязательства	318	-2 910
Постоянный налоговый расход (доход)	1 660	-3
Налог на прибыль	49 803	19 671

5.16. *Доходы и расходы по обычным видам деятельности.*

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021-2022 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
Выручка от продажи товаров, тыс. рублей	846 651	1 130 165
Выручка от продажи работ, услуг, тыс. рублей	439 900	355 003

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021-2022 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2022 г.	2021 г.
---	---------	---------

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.

Материальные затраты, тыс. рублей	127 821	133 947
Расходы на оплату труда, тыс. рублей	99 684	83 508
Отчисления на социальные нужды, тыс. рублей	18 518	15 264
Амортизация, тыс. рублей	47 657	18 745
Прочие затраты, тыс. рублей	139 649	
Фактическая стоимость проданных товаров	625 746	949 765
Итого	1 059 096	1 369 489

5.17. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	35 031	20 593
Покупка/продажа иностранной валюты	481	
Премия, бонусы, выплаченные поставщиком	10 428	11 488
Списание кредиторской задолженности	1 807	6 407
Штрафы, пени и неустойки к уплате	49	8
Реализация основных средств и материалов	37 279	
Прочие доходы	205	591
Уступка права требования по договору факторинга	14 827	
Реализация права требования как оказания финансовых услуг	2 364	
Исправительные записи прошлых лет	1 391	205
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	2 729	5035
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	289	
Оприходование по результатам инвентаризации	5 132	
Страховые возмещения	209	
Итого:	112 221	44 327
Прочие расходы		
Курсовые разницы	29 155	25 980
Покупка/продажа иностранной валюты	481	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 515	
Услуги кредитных организаций	2 651	2 048
Премия покупателю	3 027	
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3 339	738
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	2 770	767
Списание дебиторской задолженности	1 871	3 463
Госпошлина	20	4
Себестоимость реализованных основных средств и материалов	14 100	
Уступка права требования по договору факторинга	14 827	

Реализация права требования как оказания финансовых услуг	2 246	
Исправительные записи прошлых лет	4 075	293
Списание по результатам инвентаризации	4 829	
Списание недостач за счет собственных средств	815	
Резервы под обесценение МПЗ	2 700	11
Убыток от форвардной сделки		1 903
Прочие расходы	844	1 276
Штрафные санкции по НДС	178	
Итого	92 443	36 483

5.18. Информация об обеспечении обязательств и платежей

Наличие и движение обеспечений обязательств отражено в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе обеспечений обязательств отражены банковские гарантии, полученные для обеспечения заявок на участие в электронном аукционе, обеспечения исполнения контрактов, обеспечения гарантийных обязательств по контракту.

На 31.12.2022 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

5.19. Оценочные обязательства

Организация начисляет оценочные обязательства согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (резервы на отпуска).

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.20. Условные активы и обязательства

В 2022 г. и в 2021 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

5.21. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2022 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2022 году Обществом не принималось.

5.22. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

Существенных ошибок прошлых лет в отчетном периоде не выявлено.

5.23. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту в 2022 г. не проводилось.

5.24. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Денежные средства на расчетных счетах в банках	27 250	33 614	130 532
Денежные средства на валютных счетах в банках	16 102	4	2 810
Денежные средства на специальных счетах в банках			4 598
Депозиты на срок менее 3-х месяцев	28 000		
ИТОГО:	71 352	33 618	137 940

Овердрафты к договорам банковских счетов не предусмотрены.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой с целью перепродажи и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности:

Наименование показателя	Сумма в 2022 году (тыс. руб.)	Сумма в 2021 году (тыс. руб.)
Возврат денежных средств, выданных под отчет	18	2
Возврат денежных средств поставщиком	20 350	352
Возврат обеспечений заявок на участие открытых электронных торгах, обеспечений под исполнение контракта	325	3 453
Возврат ошибочных платежей	4 130	48
Страховые выплаты, возмещения убытков	214	314
Поступление доходов от прочих операций	6 864	
Взнос участника на пополнение УК	2 925	
Премии бонусы от поставщиков	10 388	7 522
Проценты по депозитам, остатку на счете	102	604
Суммы НДС	44 737	
ИТОГО:	90 053	12 295

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129) по текущей деятельности:

Наименование показателя	Сумма в 2022 году (тыс. руб.)	Сумма в 2021 году (тыс. руб.)
Платежи в ФТС (Авансы по НДС, пошлина)	91 547	8 042

Возврат денежных средств покупателю	31 748	3 171
Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров	1 062	131
Перечисление налога	210	33
Услуги банка	3 512	1 400
Перечисления в счет обеспечений заявок на участие открытых электронных торгах, обеспечений под исполнение контракта	388	3 246
Уплата административных штрафов, штрафов в бюджет	214	
Расходы по прочим операциям	8 929	
ИТОГО:	137 607	16 023

Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства, т.к. по состоянию на 31.12.2021 г. имеются невыбранные лимиты кредитных линий.

Наименование кредитора и реквизиты соглашения	Вид кред. продукта	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма невыбранного кредитного лимита (тыс. руб.)
АО "Альфа-Банк" №03023L	ВКЛ	25.09.2020	06.06.2024	40 000
АО "Альфа-Банк" №044C9L	ВКЛ	18.10.2021	25.08.2023	16 630
ПАО Сбербанк № 380D007WW	ВКЛ	02.08.2022	01.08.2023	41 468

5.25. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

5.26. Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов за последние три года составила, в тыс. рублей:

	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Стоимость чистых активов	343 616	155 419	72 434

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. превышает уставный капитал Общества более чем в 100 раз.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, резкое обострение отношений между Российской Федерацией и Украиной в феврале 2022 г. и, как

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.

следствие, введение дополнительных санкций со стороны ряда государств, которые включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты, оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021 и 2022 году. Действие указанных факторов способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя роста валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2021-2022 г., в том числе события на финансовом рынке, а также введение дополнительных санкций против ведущих коммерческих банков, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2022 г.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

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.

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски.

Беспрецедентные санкции, наложенные на российский финансовый сектор и отдельные секторы российской экономики в первой половине 2022 г., принципиально изменили внешние условия как для развития экономики в целом, так и для деятельности Общества. В связи с тем, что в своей деятельности Общество в

основном использует продукцию иностранных производителей, в 2022 г. руководство принимало меры по адаптации операционной деятельности к изменившимся условиям: Общество перешло на закупки по параллельному импорту, а также значительно вырос объем закупок у китайских производителей. Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам могут отразиться на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Долговые обязательства Общества в настоящее время в некоторой мере номинированы в долларах США, и обесценение рубля по отношению к доллару в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Падение курса национальной валюты в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск изменения процентной ставки

В связи с тем, что Общество имеет незначительные долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может незначительно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

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, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три

календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Внешний рынок:

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

Инфляционный риск

В 2022 году инфляция в России составила 11,94 %. В 2023 году прогнозируется замедление инфляционных процессов.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

VII. Существующие и потенциальные иски против Общества

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества есть незавершенные судебные разбирательства, не имеющие существенного влияния на показатели отчетного периода.

Иски Общества в качестве истца:

Ответчик	Сумма претензии (тыс. руб.)	Суть иска	Состояние дела на 31.03.2023 г.
ООО "ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ"	2 026	Требование о взыскании задолженности	На стадии рассмотрения
ИТОГО	2 026		

Иски к Обществу в качестве ответчика

Истец	Сумма претензии (тыс. руб.)	Суть иска	Состояние дела на 31.03.2023 г.
ООО «МАКРО-СЕРВИС»	5 910	Требование о взыскании задолженности	Дело передано на новое рассмотрение

Пономарев Александр Сергеевич	684	Требование о взыскании задолженности	Мировое соглашение утверждено судом 13.01.2023 г.
ПАО «МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ»	30 692	Требование о взыскании неустойки	На стадии рассмотрения, ожидается подписание мирового соглашения, снижающего размер претензий в 3 раза
ООО "ХЬЮЛЕТТ ПАККАРД ЭНТЕРПРАЙЗ"	23 367	Требование о взыскании задолженности	На стадии рассмотрения
ИТОГО	60 653		

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.

«31» марта 2023 г.

Генеральный директор _____ Федюнин В. Н.