

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Компания Технострой»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Технострой», юридический и фактический адрес:

248000, г. Калуга, ул. Достоевского, д. 25.

Дата государственной регистрации: «05» февраля 2004г.

ОГРН: 1044004401209

ИНН: 4027063380

КПП: 402701001

Зарегистрировано в ИФНС России по Ленинскому округу г. Калуги.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих за 2021г. составила 206 человек.

Основной вид деятельности Общества: строительно-монтажные и проектные работы.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2023 году размер Уставного капитала не менялся.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023г. составляет **5 470 000** рублей.

Участники общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023	
	Сумма	%
Журавель Елена Вячеславовна	5470000	100

Органами управления ООО «Компания Технострой» являются:

Общее собрание участников

Директор (единоличный исполнительный орган).

Конечным бенефициаром является Журавель Елена Вячеславовна.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году составили **6 214 680** тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией составила **6 227 759** тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – **3 362 841** тыс.руб.
- 2021 год – **1 897 657** тыс.руб.
- 2020 год – **1 784 731** тыс. руб.
- 2019 год – **1 796 949** тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили **5 094 02 тыс. руб.** (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **5 403 756 тыс.руб.**

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2022 год – **3 269 072 тыс.руб.**
- 2021 год – **1 704 940 тыс.руб.**
- 2020 год – **1 784 731 тыс.руб.**
- 2019 год – **1 680 941 тыс.руб.**

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил **805 885 тыс.руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **770 600 тыс. руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила **23 990 тыс. руб.**, проценты к получению по депозитным договорам и договорам займа – **7 946 тыс. руб.**

В составе прочих доходов учитывались:

- Курсовые разницы
- Просроченная задолженность
- восстановление резерва по сомнительной задолженности
- Доходы, связанные с ликвидацией основных средств
- Штрафы, пени и неустойки к получению
- Доходы, связанные с продажей прочего имущества

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **17 040 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что часть прочих доходов для БУ входит в состав доходов по основной деятельности предприятия для НУ. Так в доходы по основной деятельности для НУ входят реализация материалов, в свою очередь вышеперечисленные доходы не входят в сумму реализации для БУ.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **78 614 тыс. руб.**

В составе прочих расходов учитывались:

- Банковские услуги
- Просроченная задолженность
- Проценты по кредиту

- Расходы, связанные с ликвидацией основных средств
- Расходы, связанные с продажей прочего имущества

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **70 652 тыс.руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все прочие расходы для целей БУ можно учесть при определении суммы прибыли для НУ. Это просроченная дебиторская задолженность, расходы прошлого налогового периода расходы, не принимаемые для целей налогообложения.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 770 600 298 руб. Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 154 120 060 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 805 885 тыс. руб.

Условный расход составил – 7 057 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 161 177 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2023 году составил **805 885 тыс. руб.**

9. Кредиты и займы выданные и полученные

Кредитор/ Дебитор	Договор				Начислены проценты	Остаток основного долга, тыс. руб.	
	№, дата	сумма, руб.	срок погашения			на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.
ООО «Атмосфера»	б/н от 14.01.2015	4715	31.12.2024	5	285,3	6715	4715

Кредитор	Договор				Начислены проценты	Остаток основного долга, тыс. руб.	
	№, дата	сумма, тыс.руб.	срок погашения			на 01.01.2023г.	на 31.12.2023г.
СМП БАНК АО	35-03- 2022/КЛ от 03.11.2022	150 000,0	02.11.2025	Ставка рефинан сирован ия+2%	10 222,7	50 000,0	---

СМП БАНК АО	27-2021/КЛ от 29.03.2021	100 000,0	29.03.2023	Ставка рефинан сирован ия+2%	921,6	100 000,0	---
БАНК ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ- 725720/2021 /00001 от 29.01.2021	100 000,0	30.12.2022	6,25	6 468,8		
БАНК ВТБ (ПАО)	КС-ЦВ- 725720/2002 /0000/ от 04.04.2022	150 000,0	04.04.2023	13,5	1 101,4	126 818,5	----
БАНК ВТБ (ПАО)	СВЛ/515023- 481405 от 07.11.2023	50 000,00		Ставка рефинан сирован ия+5,5%	577,4		

Информация, раскрываемая лизингополучателем

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств:

№, дата	Лизингода тель	Срок лизин га	Сумма договора лизинга	Сумма лизинговых платежей на текущую дату	Остаток лизинговых платежей	Выкупная цена
ДЛ-87629- 22 16.05.2022	ООО "Газпромб анк Автолизин г"	23 мес	17 465 409,94	17 398 169,08	67 240,86	2 000,00
ДЛ-92844- 22 23.06.2022	ООО "Газпромб анк Автолизин г"	36	16 307 630,00	15 561 591,89	746 038,11	2 000,00
ДЛ-116015- 22 от 08.11.2022	ООО "Газпромб анк Автолизин г"	24	10 077 049,48	9 501 971,94	575 077,54	2 000,00
17974 30.11.2023	ООО "РБ ЛИЗИНГ"	24	14 427 278,40	3 915 000,00	10 512 278,40	1 200,00
18035 5.12.2023	ООО "РБ ЛИЗИНГ"	24	14 948 352,25	4 064 994,25	10 883 358,00	1 200,00
ОВ/Ф- 13738-04-01 26.04.2023	АО "Сбербанк Лизинг"	24 мес.	18 027 000,00	14 609 998,93	3 417 001,07	1 000,00
2023_6177 от 23.05.2023	ООО "Лизингов ая компания "Эволюци я"	30 мес.	13 706 386,36	10 109 826,73	3 596 559,63	124 000,00

58/22-КЛГ 28.03.2022	ООО "Балтийск ий лизинг"	23 мес	15 706 458,68	15 675 992,40	30 466,28	1 500,00
61/22-КЛГ 28.03.2022	ООО "Балтийск ий лизинг"	23 мес	15 191 279,88	15 142 657,20	48 622,68	1 500,00
19/23-КЛГ 26.01.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	24 мес.	12 317 006,00	9 553 989,60	2 763 016,40	
20/23-КЛГ 26.01.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	24 мес.	12 317 006,00	9 553 989,60	2 763 016,40	
23/23-КЛГ 31.01.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	18 мес	6 427 659,44	3 670 990,80	2 756 668,64	
24/23-КЛГ 31.01.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	24 мес.	3 531 515,80	2 500 960,80	1 030 555,00	
46/23-КЛГ 15.02.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	24 мес.	5 263 442,40	4 789 842,00	473 600,40	
185/23-КЛГ от 14.07.2023	ООО "Балтийск ий лизинг"	18 мес.	3 113 641,60	2 245 742,40	867 899,20	
9610/2022 16.03.2022	ООО "Каркаде"	36 мес.	46 587 719,01	45 359 387,61	1 228 331,40	0,00
4665/2023 01.02.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	2 579 980,07	1 849 161,77	730 818,30	0,00
6681/2023 10.02.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	8 004 763,51	5 819 780,74	2 184 982,77	0,00
18979/2023- 1 7.04.2023	ООО "Каркаде"	12 мес.	3 749 090,63	3 638 658,12	110 432,51	0,00
35071/2023 21.06.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	28 443 450,94	16 616 018,43	11 827 432,51	0,00
40741/2023 12.07.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	4 549 096,09	3 138 767,12	1 410 328,97	0,00

49563/2023 09.08.2023	ООО "Каркаде"	12 мес.	1 010 304,14	852 499,02	157 805,12	0,00
83344/2023 21.11.2023	ООО "Каркаде"	12 мес	11 596 182,04	7 156 310,92	4 439 871,12	0,00
88556/2023 7.12.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	11 977 492,73	3 600 000,00	8 377 492,73	0,00
88557/2023 7.12.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	11 977 492,73	3 600 000,00	8 377 492,73	0,00
89155/2023 8.12.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	13 652 882,85	3 750 000,00	9 902 882,85	0,00
93283/2023 19.12.2023	ООО "Каркаде"	24 мес.	8 124 292,25	2 196 000,00	5 928 292,25	0,00
АЛ- 34549/10-22 17.08.2022	АО ВТБ Лизинг	18	3 049 237,58	3 015 372,16	33 865,42	40 000,00
АЛ- 34549/11-22 17.08.2022	АО ВТБ Лизинг	18	3 049 237,58	3 015 372,16	33 865,42	40 000,00
АЛ 34549/12-23 10.04.2023	АО ВТБ Лизинг	24	14 188 400,43	9 659 700,27	4 528 700,16	40 000,00
АЛ 34549/13-23 30.06.2023	АО ВТБ Лизинг	24	9 982 125,10	5 493 743,33	4 488 381,77	1 000,00
АЛ 34549/14-23 30.06.2023	АО ВТБ Лизинг	24	9 982 125,10	5 493 743,33	4 488 381,77	1 000,00
АЛ- 34549/15-23 4.08.2023	АО ВТБ Лизинг	24	9 650 892,61	4 846 282,81	4 804 609,80	40 000,00
АЛ 34549/16-23 20.09.2023	АО ВТБ Лизинг	20	2 807 336,81	1 240 650,12	1 566 686,69	40 000,00
АЛ 34549/17-23 20.09.2023	АО ВТБ Лизинг	20	14 131 953,37	6 049 594,88	8 082 358,49	40 000,00

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили 11 780 тыс. руб.

При расчете процентной ставки Обществом используется ставка, по которой оно могло бы получить кредит (заем) на сопоставимых условиях в размере 15 %

У Общества отсутствуют:

- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
- ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Изменения в учетной политике на 2022 год связаны с введением нового ФСБУ 6,ФСБУ 25. Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта (перспективно). Пересчет показателей не требуется.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете учитываются в составе расходов в момент приобретения. Для обеспечения контроля за сохранностью и движением таких объектов организован учет на забалансовом счете.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Инвентаризация ОС производится по состоянию на 01 ноября текущего года.

Применение ФСБУ 6/2020:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Применение ФСБУ 26/2020:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Применение ФСБУ 25/2018:

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом 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.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в стоимости МПЗ.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Учет специальной оснастки ведется на счете 10 "Материалы", к которому открываются субсчета "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" и "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 г. составили 776 547 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам Общества создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация ОС, материалы, зарплата работников, связанных непосредственно с производством, услуги сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
- платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему
- возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

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

Денежными эквивалентами являются:

- депозиты до востребования;
- краткосрочные государственные ценные бумаги;
- краткосрочные векселя;
- привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения, и т.п.

Депозиты, размещенные на срок более 1 дня, отражаются в качестве финансовых вложений.

Связанные стороны

Аффилированными лицами являются директор и участник Общества. С директором заключен трудовой договор. Управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам и страховые взносы. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Размер вознаграждения управленческому персоналу за 2022 год составил 30 336,8 тыс. руб.

Дивиденды начислены в сумме **15 588** тыс. руб.

События после отчетной даты

Факторов в период с 31 декабря 2023 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества не произошло.

Информация по прекращаемой деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества 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, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Информация по следующим сегментам:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации, не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

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.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего

экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все 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 данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 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.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество участвует в судебных разбирательствах.

По искам, в которых ответчиком является Общество, возможны штрафы (пени, неустойки). Сумма не является существенной.

По искам, в которых Общество является истцом ожидается получение оплаты.

Исход судебных актов не повлияет существенным образом на финансово-хозяйственную деятельность общества в будущем.

Риски хозяйственной деятельности.

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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 (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Для обеспечения непрерывной и безопасной деятельности Обществом были приняты следующие меры:

- до всех сотрудников доведены правила индивидуальной защиты;
- ежедневно в начале рабочего дня производятся измерение температуры сотрудникам;
- увеличены запасы средств индивидуальной защиты работников предприятия, а также дезинфицирующих средств для обработки помещений.

Считаем, что предпринятые действия обеспечивают необходимый уровень защиты заражения сотрудников друг от друга.

Сфера деятельности Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики.

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

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

Директор

Журавель Е.В.

16.02.2024г.

