

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ОктоТрейд РУС»
за 2023 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «ОктоТрейд РУС» (далее Компания) было зарегистрировано 16 июля 2007 г. Межрайонной Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве (ОГРН 1077757976592 Свидетельство о государственной регистрации серия 77 009554343).

Деятельность Общества в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязанности общества регулируются Уставом, утвержденным Решением участников в новой редакции от 02 апреля 2013 года.

Сведения об Учредителях общества по состоянию на 31 декабря 2023 года приведены в таблице:

№	Наименование (ФИО) участника	Место нахождения (место жительства участника)	Дата и номер государственной регистрации (ОГРН для участников - юридических лиц)	Размер принадлежащей участнику доли в уставном капитале общества (в процентах)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале общества (в рублях)
1	Красноборов Олег	Москва, ул. Рословка, д.6, корп.2, кв 4.	16.07.2007 года ОГРН 1077757976592	45%	450 000
2	Климова Татьяна Борисовна	Россия г.Москва, ул.Первомайская, д.60' кв.5	16.07.2007 года ОГРН 1077757976592	30%	300 000
3	Гончарова Виктория Сергеевна	РОССИЯ, 143511, Московская обл, р-н Истринский, д Алексино, ул Садовая, д. 129А	08.12.2022 ОГРН 2227714132908	25%	250 000

1.1. Адрес Компании и адреса подразделений компании

Юридический адрес: 125212, Москва, ул. Выборгская дом 16 стр1
Фактический адрес: 125212, Москва, ул. Выборгская дом 16 стр1

На 31.12.2023 компания не имеет обособленных подразделений.

1.2. Основные виды деятельности

Компания занимается оптовой торговлей продукцией для полиграфической промышленности (расходные материалы и запасные части для всех типов полиграфического оборудования). Компания также имеет небольшое производство, где по индивидуальным заказам покупателей выполняется смешение лаков для получения необходимой вязкости, резка и армирование резины, плоттерная резка смывочных полотен под формат оборудования клиента, функционирует большая лаборатория. Компания работает по всей РФ, осуществляя поставки с собственных складов через офисы в регионах и через дилерскую сеть.

1.3. Численность работников компании

2023 год

среднесписочная численность работников 3

1.4. Основные классы покупателей продукции

Покупателями продукции направления спецпокрытий являются российские компании, производящие посуду со спецпокрытием, каминное оборудование и другие подобные.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы - 1С ERP

2.1. *Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. *План счетов бухгалтерского учета*

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. *Проведение инвентаризации*

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 20 декабря 2022 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года, инвентаризация материально-производственных запасов, нематериальных активов, НИОКР и оборудования к установке проведена также по состоянию на 23-24 декабря 2023 года.

2.4. *Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах.

2.5. *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. *Способы оценки основных средств*

Бухгалтерский учет затрат на оборудование, машины, инструмент, инвентарь и другие объекты основных средств, не требующие монтажа, ведется с использованием субсчета «Приобретение отдельных объектов основных средств» по каждому приобретаемому объекту основных средств отдельно.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы стоимостью до 40 тыс. руб., соответствующие условиям, перечисленным в п.4 ПБУ 6/01, учитываются в составе запасов.

По основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года, нормы амортизации определяются в соответствии с нормами, утвержденными Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР»; по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Сооружения и передаточные устройства	2	5
Машины и оборудование	5	15
Транспортные средства	5	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	10
Другие виды основных средств	2	15

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

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

Переоценка основных средств не производится.

2.7. Способы оценки запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической стоимости, в стоимость приобретения включаются расходы на транспортировку, хранение, а также иные затраты, которые связаны с приобретением. Фактическая стоимость формируется на 15 счете «Приобретение товаров».

Таможенные пошлины и сборы по импортным товарам, материалам и включаются в стоимость приобретения запасов.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.

Учет отпуска запасов в производство, а также при реализации и ином выбытии ведется по методу средней себестоимости.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации продукции собственного производства, товаров, работ и услуг.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется по мере отгрузки товаров, работ, услуг и предъявлению покупателю расчетных документов (метод начисления). Переход права собственности определяется исходя из условий договоров.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим доходам относятся поступления, связанные с продажей и прочим списанием основных средств и иных активов, курсовые разницы, проценты, доходы от купли-продажи валюты и прочие доходы.

2.9. Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Компанией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Компании признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Управленческие расходы признаются условно-постоянными и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы списываются в полном объеме на себестоимость продаж (дебет счета 90 «Себестоимость продаж»), без распределения между стоимостью проданных и непроданных товаров.

2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Компанией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на субсчетах счета 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В Компании выделены следующие виды расходов будущих периодов:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;

Расходы будущих периодов списываются на текущие расходы с первого числа месяца, следующего за месяцем начала их использования при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд Компании.

Если срок списания расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная статья отражается по строке «Прочие оборотные активы», если более 12 месяцев - то по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы

Компанией в бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по сомнительным долгам.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей – резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, а также по запасам на основании анализа остаточного срока годности в разрезе каждого вида. Образование резерва отражается в учете по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости запасов» и дебету счета 91 «Прочие расходы».

Резерв по сомнительным долгам - резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы и авансы выданные.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании (включая авансы выданные), которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Образование резерва отражается в учете по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и дебету счета 91 «Прочие расходы». Сумма отчислений в резерв определяется в отдельности по каждому сомнительному долгу со сроком возникновения, согласно следующей таблицы:

Таблица №1

Вид сомнительной задолженности в зависимости от срока просрочки исполнения обязательств	Возможная величина создаваемого резерва
По сомнительной задолженности с истекшим сроком исполнения обязательств свыше 90 календарных дней	100% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности
По сомнительной задолженности с истекшим сроком исполнения обязательств от 45 до 90 календарных дней (включительно)	50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности
По сомнительной задолженности с истекшим сроком исполнения обязательств до 45 календарных дней (включительно)	Резерв не создается

В случаях, когда с вероятностью скорее да, чем нет, эта задолженность не будет погашена.

Оценочные обязательства

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям пунктов 4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При этом существует следующий порядок создания оценочных обязательств:

На оплату неиспользованных отпусков - образование резерва отражается в учете по дебету счетов затрат на производство, управленческих расходов и расходов на продажу в кредит счета 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв на конец отчетного периода формируется из расчета среднедневного заработка, умноженного на количество неиспользованных дней отпуска

на конец отчетного периода. Среднедневной заработок рассчитывается как отношение выплаченной каждому сотруднику суммы заработной платы, включая вознаграждения и страховые взносы, к количеству фактически отработанных дней за год.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименования показателя	На 31 декабря 2022 года (тыс.руб)	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года (тыс.руб)
Машины и оборудование	783	-	-	783
Транспортные средства	-	6 650	-	6 650
Другие виды основных средств	86	104	-	190
Итого	869	6 754	-	7 623

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2022 годов представлена следующим образом:

Наименования показателя	На 31 декабря 2022 года (тыс.руб)	На 31 декабря 2023 года (тыс.руб)
Сумма начисленной амортизации		
Машины и оборудование	783	783
Транспортные средства	-	1 874
Другие виды основных средств	86	86
Итого	869	2 743

3.2. Материально-Производственные Запасы

Материально-производственные запасы Компании за вычетом резерва под обесценение по состоянию на 31 декабря 2022, 2023 годов представлены следующим образом:

Запасы	На 31 декабря 2022 года (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 года (тыс.руб.)
Товары для перепродажи	10558	65 667
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6972	7 225
Готовая продукция	596	515

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в т.ч.:	(111)	(370)
увеличение резерва		(370)
восстановление резерва		111
использование резерва		
Итого	18 015	73 037

По состоянию на 31 декабря 2022, 2023 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2022 года	(111)
Увеличение резервов	(370)
Восстановление резерва	111
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	(370)

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2023 годов представлена следующим образом:

	На 31.12.2022 (тыс.руб)	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Покупатели и заказчики в т.ч. :	8 608	18 719
дочерние, зависимые и основные общества		
Авансы выданные в т.ч.:	2 002	1 137
дочерние, зависимые и основные общества	-	-
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.:	4 489	2 545
Расчеты с фондом социального страхования	355	74
Расчеты с таможенной службой		6 294
Прочие	1 229	107
Итого	16 755	28 873

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2022, 2023 годов представлена следующим образом:

	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2022 года	(2 404)
Увеличение резервов	(1 010)
Использование резервов	1 059
Баланс на 31 декабря 2023 года	(2 355)

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование счета:	На 31.12.2022 (тыс.руб)	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Текущие счета в рублях	8 201	4 118
Срочные депозиты в рублях	15 000	-
Текущие счета в валюте	7	7
Касса	96	42
Итого	23 304	4 167

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2023 годов представлена следующим образом:

	На 31.12.2022 (тыс.руб)	На 31.12.2023 (тыс.руб)
Поставщики и подрядчики В т.ч.:	22 539	57 925
дочерние, зависимые и основные общества		
Авансы полученные	3 110	14 589
Задолженность по налогам и сборам	5 306	3 833
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	252	261
Задолженность перед персоналом организации	250	163
Прочие	4 371	4 273
В т.ч.:		
Перед учредителями организации	4 273	4 273
Итого	35 828	81 044

3.6. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2023 годы представлено следующим образом:

	На оплату неотгулен- ных отпусков	Прочие оценочные	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	336	440	776

Увеличение резервов	577	98	675
Использование/ восстановление резервов	690	457	1 147
Баланс на			
31 декабря 2023 года	223	81	304

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022, 2023 годов являются краткосрочными оценочными обязательствами.

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.

4.1. Выручка

Выручка:

Доходы по обычным видам деятельности за 2022 и 2023 годы представлены следующим образом:

Выручка по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	<u>За 2023 год</u>	<u>За 2022 год</u>
Выручка от реализации товаров	130 219	142 564
Итого	<u>130 219</u>	<u>142 564</u>

Себестоимость:

Себестоимость продаж по обычным видам деятельности за 2022 и 2023 годы представлены следующим образом:

Себестоимость продаж	тыс. руб.	
	<u>За 2023 год</u>	<u>За 2022 год</u>
Себестоимость при реализации товаров, продукции, услуг	92 267	116 211
Итого	<u>92 267</u>	<u>116 211</u>

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2023 год представлены следующим образом:

Расходы по обычным видам деятельности	За 2022 год	За 2023 год
Затраты на оплату труда	5 962	6 214
Лизинг	2 262	2 238
Транспортные услуги	89	643
Аренда помещений	1 044	543
Отчисления на социальные нужды	1 074	1 134
Амортизация	17	-
Услуги управления	5 261	1 200
Маркетинг		607
Командировочные расходы		1 153
Прочие затраты	2 490	1 114
Итого	18 200	14 846

4.3 Прочие доходы

Прочие доходы за 2022 год, 2023 год представлены следующим образом:

	За 2022 год	За 2023 год
Кредит-ноты полученные	641	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Активы, полученные безвозмездно	23	-
Курсовые разницы	137 716	11 231
Списание оценочные резервы	1 621	1 742
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	-	-
Лизинг	-	-
Прочие	3 716	24
ИТОГО	143 717	12 997

4.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022 год, 2023 год представлены следующим образом:

	За 2022 год	За 2023 год
Курсовые разницы	130 344	17 799
Отчисление в оценочные резервы	1 353	468
Расходы на услуги банков	1 035	723
Расходы от списания прочей дебиторской задолженности свыше трех лет	54	894
Списание по результатам инвентаризации материально - производственных запасов	145	369
Прочие налоги	110	111

Прочие расходы	5 836	2 775
Итого	138 877	23 139

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль, в соответствии с ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», определяется по данным бухгалтерского учета за 2023 год, представлен следующим образом:

	<u>За 2023 год</u>
(Убыток) прибыль до налогообложения	12 999
Налог на прибыль	
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(3 235)
отложенный налог на прибыль	<u>365</u>
Итого налог на прибыль	<u>(2 870)</u>

6. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Доллар США	89,6883 руб.	70,3375 руб.
Евро	99,1919 руб.	75,6553 руб.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Исковые требования и судебные разбирательства - В настоящий момент Компания не выступает в каких-либо судебных разбирательствах в качестве ответчика по состоянию на дату отчетности.

Операционная среда - Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с введением рядом стран санкций в отношении банковского сектора были нарушены привычные схемы оплаты. Тем не менее, Компании удалось в короткие сроки перестроить схемы оплаты и продолжить соблюдать свои обязательства перед поставщиками. Компания ведет расчеты преимущественно в рублях и китайских юанях, ограничения по которым на момент утверждения отчетности отсутствуют. В связи с введением Евросоюзом нескольких пакетов санкций в отношении Российской Федерации, в настоящий момент руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Компании.

Учитывая указанное выше обстоятельство, компанией были предприняты действия для поиска новых поставщиков из стран, которые не ввели санкции в отношении Российской Федерации. В частности были заключены договоры с поставщиками из Турции и Китая.

Руководство считает, что Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем с учетом следующих фактов:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года оборотные активы Компании превысили ее краткосрочные обязательства на 25 008 тыс. руб., при этом у Компании нет дефицита оборотного капитала.
- чистые активы Компании на 31 декабря 2023 года положительны и составили 31 261 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 21 132 тыс. руб.) Также уставный капитал Компании превосходит минимальный размер уставного капитала, установленный действующим законодательством РФ.
- у Компании существует стабильная база покупателей, сотрудничество с которыми осуществляется на основании рамочных договоров, заключенных на неопределенный срок, которые заинтересованы продолжать сотрудничество;
- Компания не имеет существенных внешних обязательств.

Налогообложение - Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частным изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства компании, по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, Компания выполнила все требования налогового, валютного и таможенного законодательства.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются участники Общества и компании, связанные с участниками: Красноборов Олег, ООО «хубергруп РУС», ООО «Октопринт Сервис»

Связанная сторона	Характер связи	Операции
ООО «ОКТОПРИНТ – Сервис»	1) Красноборов О.Г. 70% доли другого общества	1) Покупка и продажа материально-производственных запасов; 2) Субаренда помещения (Общество – субарендатор)
ООО «хубергруп РУС»	Руководителем данной организации является ИП Климова Т.Б.	Общество пользуется услугами по управлению, оказываемыми данным контрагентом.
ООО «Гальвотех»	Руководителем данной организации является ИП Климова Т.Б.	Общество пользуется услугами по управлению, оказываемыми данным контрагентом.

Общество не имеет договорных обязательств с негосударственными пенсионными фондами и не заключало договоров об участии в совместной деятельности.

Управляющий ИП Климова Т.Б. _____
(подпись, расшифровка подписи, дата)



20 февраля 2024 года