Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МетаТрансСтрой» за 2023 год.

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой»

Сокращенное наименование: ООО «МетаТрансСтрой»

Свидетельство о государственной регистрации от 14.10.2004 г. серия 59 № 002147946

Основной государственный регистрационный № 1045901459064.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе РФ юридического лица по месту нахождения в качестве налогоплательщика серия 59 № 002190963 от 14.10.2004 с присвоением ИНН 5913005625.

Юридический адрес: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

Адрес исполнительного органа: 618250, Пермский край, г. Губаха, ул. Суворова 5 «А».

ООО «МетаТрансСтрой» имеет следующие счета в банках:

Расчетный счет № 40702810749540130248 в Волго-Вятском банке ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород. Корреспондентский счет № 30101810900000000603. БИК 042202603.

Расчетный счет № 40702810000040001852 в АО КБ «УралФД» г.Пермь.

Корреспондентский счет № 30101810800000000790. БИК 045773790.

Расчетный счет № 40702810424000009674 в ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО). Корреспондентский счет № 30101810000000000888. БИК 045773888.

Расчетный счет № 40702810000040000085 в ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ АКБ "Фора-Банк" (ПАО). Корреспондентский счет № 30101810900000000713. БИК 045773713.

Идентификационный номер налогоплательщика 5913005625.

Статистические коды, установленные Пермским областным Комитетом статистики в соответствии с Письмом об учете в ЕГРПО:

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 65;

ОКОГУ – 49014;

ОКПО – 73903035;

ОКАТО – 57415000000;

ОКВЭД – 41.20, 45.1, 45.3, 45.4, 60.24, 63.11, 63.21.2, 63.40, 50.20, 50.50, 51.12.1, 63.12.

Лицензии на осуществление лицензируемых видов деятельности:

Вид лицензируемой деятельности	Срок действия лицензии		Кем выдана лицензия
	начало	окончание	
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	27.01.2017	бессрочная	Главное управление МЧС России по Пермскому краю
Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)	21.07.2017	бессрочная	Министерство здравоохранения Пермского края
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	18.06.2019	бессрочная	Отдел автотранспортного, автодорожного надзора и контроля международных автомобильных перевозок по Пермскому краю
Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	21.10.2020	21.10.2045	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края

Виды деятельности Общества:

- транспортная деятельность и оказание услуг в области автомобильных перевозок;
- ремонт и диагностика автотранспортных средств;
- оптовая и розничная торговля, в том числе приобретение и реализация нефти, нефтепродуктов и горюче-смазочных материалов;
- торгово-закупочная деятельность;
- коммерческое посредничество;
- оказание платных услуг населению;
- оказание консультационных услуг;
- инвестирование совместных проектов с другими фирмами;
- разработка и продажа продуктов интеллектуальной деятельности;
- строительная и ремонтно-строительная деятельность;
- производство строительных материалов;
- текущий ремонт и обслуживание жилых зданий, сооружений, текущий ремонт оборудования жилых зданий;
- реализация материалов;
- иные виды деятельности, не запрещенные Федеральными законами.

Критерии обязательного аудита, предусмотренные Федеральным законом от 30.12.2008 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Сумма активов баланса на отчетную дату более 400 миллионов рублей.

Сведения о кадровом составе

Среднесписочная численность работников ООО «МетаТрансСтрой» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составляет 224 человек.

Возрастной состав работников Общества:

до 29 лет – 14 человек;

от 30 до 39 лет – 50 человек;

от 40 до 49 лет – 66 человек;

50 лет и старше – 92 человек.

Профессиональный состав работников Общества:

Высшее образование – 35 человек;

Среднее профессиональное образование – 58 человек;

Начальное профессиональное образование и среднее общее – 129 человек.

Оплата труда в обществе осуществляется на основании положения о системе оплаты труда утвержденного приказом № 442 от 25.11.2022 г. Выплата премии осуществляется на основании положения о премировании работников ООО «МетаТрансСтрой» утвержденного приказом № 198 от 30.06.2022 г.

.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» утверждена приказом по предприятию и сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности). Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271, 272 НК РФ.

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Организация не производит переоценку основных средств.

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре ТМЦ и местам хранения.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и по предъявлении покупателю расчетных документов.

На основании приказа по организации проведена инвентаризация активов и обязательств.

Выявленные в результате проведенных инвентаризаций расхождения урегулированы до составления годовой отчетности и отражены в учете.

Выручка

Основным видом деятельности за 2023 год было оказание услуг по автоперевозкам грузовым автомобильным транспортом, пассажирским перевозкам и оказание услуг дорожно-строительной техникой, строительно-монтажных работ. Предъявленная заказчику выручка за 2023 год составила 711 360 тыс. руб. НДС 142 227 тыс.руб.

Основными заказчиками услуг ООО «МетаТрансСтрой» в 2023 году являлись: АО «Метафракс Кемикалс» - 42,13 % в общей структуре доходов; ООО "Метадинеа" – 35,5 %; %; ООО «Метафракс Трейдинг» – 15,05 %. Прочие предприятия 7,32 %.

Основные средства

За отчетный 2023 год приобретено основных средств на общую сумму 18 385 тыс. руб. Амортизация основных средств начислена в размере 52 186 тыс. руб. Выбыло основных средств на общую сумму 14 767 тыс. руб. На конец отчетного периода на балансе Общества числятся основные средства в сумме 202 053 тыс. руб. по остаточной стоимости, Наибольший удельный вес занимают основные средства отнесенные в пятую и десятую амортизационную группу.

На конец 2023 года основные средства по обременение не находятся.

Материально-производственные запасы

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляют 58033 тыс. рублей:

в том числе

10.1 «Сырье и материалы» - 23 712 тыс.руб

10.3 «Топливо» - 5 266 тыс.руб.

10.4 «Тара и тарные материалы» - 24 тыс.руб.

10.5 «Запасные части» - 4 411 тыс. руб

10.6 «Прочие материалы» - 1 781 тыс. руб.

10.7 «Материалы переданные на сторону» - 4 184 тыс.руб.

10.9 «Инвентарь и хоз. принадлежности» - 1 932 тыс. руб.

10.10 «Материалы спец назначения на складе» - 661 тыс. руб.

10ТР «Транспортно-заготовительные затраты» -4 160 тыс.руб.

41 «Товары» - 12 608 тыс. руб.

42 «Готовая продукция» - 3 тыс. руб.

20 остатки в незавершенном производстве – 778 тыс.руб.

14 «Резерв под снижение стоимости запасов» - 1 487 тыс.руб.

В течение 2023 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.2023 года в соответствии с п. 14.2 Учетной политики Общества и на основании протокола комиссии создан резерв под обесценение в размере 1 487 тыс. руб. в отношении запасов по которым фактическая себестоимость превышает их чистую стоимость продажи.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 123 845 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков составляет 111 189 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 3 928 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам составляет 4 042 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам 121 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям составляет 306 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами составляет 4 259 тыс. руб.

В учете обществом в 2023 году создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 843 тыс. руб.

В настоящее время обществом ведется работа по взысканию дебиторской задолженности.

Резервы по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2023 года общая сумма резерва составляет 5 563 тыс. руб. Данная сумма резерва определена комиссией по созданию и корректировке резерва по сомнительным долгам. Рассматривая каждого контрагента и оценивая сумму задолженности и вероятность ее взыскания в последующем, основываясь на профессиональном суждении, комиссия пришла к заключению, что у Общества присутствуют риски, связанные с неисполнением контрагентами своих обязательств перед Обществом по оплате дебиторской задолженности. Перечень контрагентов и суммы задолженности приведены в прилагаемой таблице:

Контрагент	**Сумма, тыс.руб.**
ОАО Банк "Народный кредит"	207
АО «СМУ-14»	2 618
ООО «Пермгазстрой»	204
ООО «Стройразвитие»	734
МУП Водоканал Углеуральский	1 146
ООО Лантан	633
ООО СК Арсенал	20
Итого	**5 563**

Движение денежных средств

В связи с выходом ПБУ 23/2011 программист, поддерживающий бухгалтерскую учетную систему не внес корректировки в программные файлы, а ручная форма обработки крайне трудоемкая, то с целью исполнения п. 16 Обществом НДС выделен расчетным путем по ставке 20/120. При составлении отчета по движению денежных средств платежи по страховым взносам отражены по строке 4122 «Платежи связанные с оплатлй труда».

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 88 719 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков составляет 549 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 66 668 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам составляет 12 107 тыс. руб.

- задолженность по страховым взносам 3 473 тыс. руб.

- задолженность по расчетам с персоналом по прочим операциям составляет 60 тыс. руб.

- задолженность по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами составляет 845 тыс. руб

- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда составляет 5 017 тыс. руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2023 года составляет 9 150 тыс. руб.

в том числе:

51 «Расчетный счет» 6 736 тыс. руб.

В том числе:

40702810749540130248	141 тыс. руб.
40702810000040001852	6 533 тыс. руб.
40702810022540003535	8 тыс. руб.
40702810000040000085	54 тыс. руб.
Депозит	2 300 тыс. руб.
50 «Касса»	114 тыс. руб.

Депозит отражен по строке денежные средства, в связи с размещением на короткий срок, в банке АО КБ «Урал ФД», с которым установлены длительные отношения и надежность данного банка подтверждена.

Расходы на приобретение энергоресурсов

Затраты за 2023 год на приобретение энергоресурсов рассмотрены в нижеследующей таблице

Вид энергоресурсов	**Ед. изм.**	**Кол-во**	**Сумма, тыс.руб.**
Электроэнергия	кВтч	460121,6	2168,7
Тепловая энергия	Гкал	591,7	1327,8
Газ природный	Тыс.м3	190,8	1149,2
Вода	М3	13953,9	352,6
Продукты нефтепереработки	т	2046386	88773,9
В т.ч. на работу автотранспорта	т	2036446	88284,9

С целью экономии расходования энергоресурсов на предприятии установлены приборы учета расхода теплоэнергии, а также для сокращения расходов на ГСМ установлены системы GPS слежения на транспортные средства, кроме того на часть транспортных средств установлено газовое оборудование.

Кредиты и займы

На 01.01.2023 года задолженность по кредитам и займам составляла 92 900 тыс. руб. В течение 2023 года погашение займов не было. По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по займам и кредитам составила 92 900 тыс. руб.

Общая информация по кредитам и займам приведена в таблице.

тыс. руб.

№ и дата кредитного договора	Остаток на 01.01.2023г.	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2023 г.
Договор займа без номера от 01.04.2022	43 000	-	-	43 000

№ и дата кредитного договора	Остаток на 01.01.2023г.	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2023 г.
Договор займа № № 08-03/208 от 20.07.2021	49 900	-	-	49 900
Итого:	**92 900**	**-**	**-**	**92 900**

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией на отчетную дату представлены:

Общество участвует в судебных спорах по взысканию задолженности:

- В качестве истца к ООО «Архитектор» по возмещению убытков в размере 111 630,77 руб.,

в ходе заседания предъявлены встречные требования о взыскании задолженности в размере 100 070 руб. 68 коп., неустойки, начисляемой с 28.11.2023 по дату фактической оплаты задолженности. Вынесено решение суда:

1. В удовлетворении исковых требований обществу с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» по первоначальному исковому заявлению отказать.
2. Исковые требования общества с ограниченной ответственностью «Архитектор» по встречному исковому заявлению удовлетворить.
3. Взыскать с общества с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» в пользу общества с ограниченной ответственностью «Архитектор» задолженность в размере 100 070 руб. 68 коп., неустойку в размере 0,1% от суммы задолженности за каждый день просрочки, начиная с 28.11.2023 по дату фактической оплаты задолженности, а также расходы на оплату государственной пошлины в размере 4 002 руб. Решение обжаловано в порядке апелляционного производства в Семнадцатый арбитражный апелляционный суд. Следующее заседание назначено на 21.03.2024 г. Вероятность исхода низкая. Сумма задолженности отражена в учете Общества в 2023 году.

- В качестве истца о взыскании с ООО «Стройразвитие» 734 389 руб. 87 коп. неосновательного обогащения в виде неотработанного аванса по договорам субподряда от 12.09.2018 № 08-24/409, от 28.09.2018 № 08-24/459, от 17.01.2019 № 08-24/23, от 25.01.2019 № 08-24/25. Все суды отказали в удовлетворении требований, в 2024 году направлено обжалование в

Судебную коллегию Верховного Суда Российской Федерации. Вероятность исхода низкая. В учете Общества созданы резервы по сомнительным долгам.

Полученные и выданные обеспечения и залоги на 31.12.2023 г. отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату, на основании п. 14.1 Положения по Учетной политике Общества, для целей бухгалтерского учета создан резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 8 358 тыс.руб. Размер данного резерва рассчитан исходя из количества дней отпуска приходящихся на каждого сотрудника к выплате, их среднемесячной заработной плате, рассчитанной по правилам исчисления среднемесячной заработной плате для оплаты отпусков и приходящейся величине страховых взносов.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату, сформирован резерв по сомнительным долгам - 5 563 тыс. руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	Доходы	**Расходы**
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	711 360	
Себестоимость производства товаров, работ, услуг		
Материальные затраты, ГСМ, запчасти		178 905
Расходы на оплату труда и страховые взносы		127 463
Амортизация		49 697
Услуги сторонних организаций		309 206
Налоги		1 447
Командировочные расходы		3 824
Прочие		10 827

Итого:	**-**	**681 369**
Управленческие расходы		
Материальные затраты, ГСМ, запчасти		2 502
Расходы на оплату труда и страховые взносы		53 561
Амортизация		541
Услуги сторонних организаций		21 552
Налоги		26
Командировочные расходы		140
Прочие		974
Итого	**711 360**	**79 306**

Прочие доходы и расходы.

За отчетный период Обществом получены прочие доходы – 27 155 тыс.руб., осуществлены прочие расходы 28 733 тыс.руб. Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице: тыс.руб.

	Доходы	**Расходы**
Финансовые доходы и расходы		
Проценты к получению	271	
Проценты к уплате		
Прочие доходы и расходы		
Амортизация	2 861	1 944
Выручка от выбытия ОС	1 617	
Доходы и расходы связанные с выбытием ОС		2 909
Выручка от выбытия материалов	14 289	
Себестоимость выбывших материалов		14 018

налог на имущество, прочие		1 093
Штрафы	992	917
Создание/восстановление резервов под обесценение запасов	277	
Создание/восстановление резервов по дебиторской задолженности		1 843
Услуги кредитных организаций		254
Расходы на социальную сферу и благотворительность		
Выплаты персоналу из прибыли и вознаграждения руководству (91 счет)		1 181
Начисления на выплаты персоналу из прибыли		324
Прочие	7 119	4 250
ИТОГО:	**27 426**	**28 733**

Структура органов управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества, действовавшим в период с 01.01.2023 г. по 06.11.2023г., Органами управления Общества являлись:

- единственный участник
- совет директоров
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии с Уставом Общества, действовавшим с 07.11.2023 Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Общее собрание участников Общества

Высшим органом управления ООО «МетаТрансСтрой» является Общее собрание участников Общества. Единственным участником Общества в 2023 году являлось АО «Метафракс Кемикалс».

На основании п.п 2 п.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.201 № ФЗ-115 «О противодействии легализации », на отчетную дату идентификация бенефициарных владельцев не проводится.

Совет Директоров Общества

Состав совета директоров, избранный решением единственного участника № 2/22 от 02.12.2022 г., действовал в период с 01.01.2023 г. по 14.04.2023 г.

Состав совета директоров, избранный решением единственного участника № 1/23 от 14.04.2023 г., действовал в период с 15.04.2023 г. по 07.11.2023 г.

Лица, исполнявшие функции единоличного исполнительного органа Общества:

В период с 01.01.2023 г. по 03.05.2023 г.:

- Генеральный директор Общества, избранный решением Совета директоров от 25.04.2022 г. № 3/22

  - Герович Александр Эдуардович.

  В период с 04.05.2023 г. по 06.11.2023 г.

- Генеральный директор Общества, избранный решением Совета директоров от 25.04.2022 г. № 3/22

  - Березин Евгений Владимирович.

В период с 07.11.2023 г на основании решения единственного участника общества от 03.11.2023 г. № 2/23 и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 03.11.2023 г. № МТС/МФК/1 полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Метафракс Кемикалс» (ОГРН 10259017775 71).

Органы контроля

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе не образуется.

Расшифровка информации по ПБУ 18/02

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2023 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли, а также погашены разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация по применению данного ПБУ 18/02 приведена в таблице.

Виды активов и обязательств	Остаток на начало	Начислено	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
Отложенные налоговые активы	3 150	13 674	5 048	11 776
Отложенные налоговые обязательства	3 115	2 450	3 044	2 522
Постоянное налоговое обязательство		914		
Условный расход по налогу на прибыль		598		
Условный доход по налогу на прибыль		10 722		

События после отчетной даты.

События, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества – отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 году Общество не планирует прекращение деятельности.

Операции с связанными сторонами

Информация о связанных сторонах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 раскрыта в приложении № 1.

Вознаграждение управленческому персоналу Общества

К управленческому персоналу Общества в 2023 г. относится генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества, а так же председатель и члены совета директоров. В 2023 году общество начислило следующие краткосрочные вознаграждения в сумме 3 950, 3 тыс. руб. управленческому персоналу:

Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности.

В 2023 году общество с ограниченной ответственностью «МетаТрансСтрой» фонды специального назначения не создавало, в 2023 году на основании решения участников общества чистая прибыль за 2022 год не распределялась.

Информация о рисках хозяйственной жизни

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

Кредитный риск — риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества средний. Обществом привлечены беспроцентные заемные средства с длительным сроком погашения.

Риск ликвидности – риск, связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах для погашения кредиторской задолженности.

Рыночный риск - Общество не зависит от риска изменения процентных ставок, так как не привлекает процентные кредиты и займы.

Риск изменения курсов валют - Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено воздействию валютного риска.

Отраслевые риски - влияние на деятельность Общества Страновых и региональных рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п., среднее.

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Российской Федерации, зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Чусовой. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений низкая.

Правовые риски - к числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски - в настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени. Все подобные факты могут привести к возникновению налоговых рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества - риск с возможной потерей Заказчика, на оборот с которыми, приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) - в связи с тем, что финансовые и производственные показатели Общества являются предметом внимания для деловых средств массовой информации, существуют репутационные риски, связанные с

формированием негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Общества, которые могут привести к уменьшению числа Заказчиков. В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности. На ежеквартальной основе осуществляется анализ руководством Общества финансового состояния и результатов деятельности. Среди основных причин возникновения у Общества репутационного риска можно выделить такие, как: несоблюдение законодательства РФ, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами и заказчиками; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликта интересов контрагентов, собственников. На данный момент реализация указанного риска является для Общества маловероятной.

Непрерывность деятельности

Продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, с уходом зарубежных поставщиков программных продуктов, существенным ростом курса валюты; постоянным изменением ключевой ставки руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Руководство Общества грамотно управляет тратами и ведет политику жесткой экономии, касающейся снижения статей затрат.

В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности,

Объем выполняемых работ и оказываемых услуг увеличивается за счет заключенных и планируемых к заключению в 2024 году контрактов, сумма доходов и прибыли повышается.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям.

Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12 месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращении за защитой от кредиторов.

Руководитель А.В. Ларин