

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности
ООО "ЛИИС Инженерные решения" за 2023 г.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЛИИС Инженерные решения"

Сокращенное наименование: ООО "ЛИИС Инженерные решения"

Юридический и фактический адрес: 197022, Санкт-Петербург г, Аптекарская наб, дом 20, литера А, помещение 1Н, офис 101

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

Размер Уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "ЛИИС Инженерные решения" составляет 4 000 000 руб. (Четыре миллиона) рублей. Решений об увеличении (уменьшении) уставного капитала в 2023 году не принималось Уставный капитал оплачен полностью.

ОГРН 1157847298091

ИНН/КПП 7813229590/781301001

ОКПО 23179317

ОКТМО 40392000

ОКВЭД 72.19

Основные виды деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составляет 145 чел.

Обязанности единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора ООО «ЛИИС Инженерные решения» Заяц Вадима Леонидовича сроком на 5 лет в соответствии с решением № 1 от 27.08.2015г., на общем собрании учредителей было вынесено решение о продлении полномочий Заяц Вадима Леонидовича сроком на 5 лет (протокол №1 от 19.08.2020 г.)

С 18.12.2023 Обязанности единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора ООО «ЛИИС Инженерные решения» Кравченко Антона Андреевича сроком на 5(пять) лет в соответствии с протоколом №3/2023 от 18.12.2023

С 28.05.2020 создано обособленное подразделение по месту нахождения рабочих мест по адресу г. Москва, ул. Черногрязская 2-я, д.6

Бенефициарные владельцы

В ООО «ЛИИС Инженерные решения» два участника, граждане РФ:

- Заяц Вадим Леонидович (50%) ИНН 780431265509

-Чекан Андрей Леонидович (50%) ИНН 780440088006

Лицами ответственным за контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде являются Заяц Вадим Леонидович, гражданин РФ, участник (50% УК) и Чекан Андрей Леонидович, гражданин РФ, участник (50% УК).

Главный бухгалтер Трофимова Ирина Александровна действует на основании приказа № Пр-010616-1 от 01.06.2016г.

1.1.Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам,

утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 N 61н). Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Корректировка входящих остатков не проводилась. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не принимались

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- дебиторская и кредиторская задолженность включается в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором;
- прочие расходы будущих периодов списывались равномерно в течение срока, к которому относились данные расходы будущих периодов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес

покупателей.

2. Основные положения учетной политики и характеристика деятельности ООО "ЛИИС Инженерные решения" по статьям баланса и отчета о финансовых результатах

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа руководителя от 30.11.2023 г. в период с 01 декабря 2023 г. по 31 января 2024 г.

2.1 Основные средства

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 20 % от первоначальной стоимости всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения.

Основные средства принимаются к учету по сумме фактических затрат на их приобретение. Переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимостной критерий установлен 100 000 рублей для налогового учета и 100 000 рублей для бухгалтерского учета.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объектов ОС, которым необходим существенный ремонт общество не имеет.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, в обществе не числятся.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе обремененные залогом, в учете на 31.12.2023г. не числятся.

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023 нет.

Финансовый результат от выбытия (списание, **продажа** и прочее) основных средств за отчетный период: прибыль отсутствует, убыток составил 7 527 тыс.рублей.

Основные средства не списывались, не выбывали по иным основаниям.

В 2023 году стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации не изменялась.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Общество по каждому договору аренды единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается

По объектам основных средств, отнесенным к правам пользования активами, в 2023г. были начислены амортизация и проценты по арендным платежам в следующих размерах:

Объект основных средств	Сумма амортизации (тыс.руб.)	Сумма %%, начисленных по арендным отношениям (тыс. руб.)
нежилое помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, ул.	6 869	2 296

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023г. составила 237 677 тыс. руб., составе основных средств у общества числятся: компьютерная и офисная техника; машины и оборудование (кроме офисного); транспортные средства.

В течение 2023 ОС по договорам лизинга переведены в собственные средства

2.1. Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022, применяется с отчетности за 2024 год (альтернативный вариант). Досрочный переход не предусмотрен. При переходе на ФСБУ 26/202 в части учета НМА будет применен перспективный способ . В межрасчетный период отражено списание товарных знаков созданных собственными силами организации на общую сумму 1046 тыс. руб.

2.2. Товарно-материальные ценности

Общество применяет стандарт учета ФСБУ5/2019 "Запасы". Запасами являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Все материальные ценности, учитываемые на счете 10.01, используются при производстве работ, неликвидных ТМЦ не выявлены.

При проведении оценки на предмет обесценения, не выявлены объекты требующие обесценения, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации на начало и конец отчетного периода нет.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) учитываются в составе покупной стоимости товаров.

Учет товаров ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении.

При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости товаров в момент их отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы».

Авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 нет.

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия необходимости в его создании.

На субсчете 10.01 "Сырье и материалы" учитывается наличие и движение сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции, образуя ее основу, или являющихся необходимыми компонентами при ее изготовлении; вспомогательных материалов, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу и т.п. В частности, канцтовары, хозяйственные расходы.

На субсчете 10.06 "Прочие материалы" собирается общая информация о наличии и движении всевозможных отходов производства (опилки, стружка, обрубки и т.д.), брака, которого нет возможности исправить, материальных ценностей, которые были получены от списания основных средств, которые не могли быть использованы в дальнейшей разработке: металлолом, утильсырье, шины, покрышки и прочее.

На субсчете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" учитывается наличие и движение инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте, а также активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу и по другим параметрам относящиеся к основным средствам.

Субсчет 10.10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" предназначен для учета поступления, наличия и движения специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, находящейся на складах организации или в иных местах хранения.

Списание материалов производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

На 31.12.2023 г. остаток материалов составил 420 930 тыс. руб.

2.3. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МинФина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Учет расходов на продажу, выполнение работ, оказание услуг, прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МинФина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи

конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по факту выполнения работ или оказания услуг в целом.

Выручка по обычным видам деятельности за отчетный период по видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Таблица 1

Вид деятельности	Выручка за отчетный период	
	Сумма, тыс. руб.	Доля выручки в общей сумме %
Выручка по основному виду деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	965 450	100
Итого	965 450	100

Себестоимость продаж за отчетный период, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, составляет 509 138 тыс. руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности, по счету 20 «Основное производство»

Таблица 2

(тыс. руб.)

расходы на материалы, которые используются непосредственно продукции, выполнения работ, оказания услуг	426 283
расходы, составляющие основу выполненных работ, оказанных услуг, без которых данные работы и услуги не могли быть выполнены или оказаны	82 855

Структура общепроизводственных и общехозяйственных расходов по счету 26 «Общехозяйственные расходы» за отчетный период (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %
Заработная плата	218 300	55
Страховые и взносы ФСС	23 242	6
Амортизация	31 048	7
Аренда	11 214	3
НР	3 396	1
Выставки и мероприятия	3 205	1
Имущественные налоги	526	0
Корпоративные расходы	5 307	1

Командировочные расходы	12 005	3
ПО	3 774	1
Прочие расходы	8 855	2
Материальные расходы(оргтехника, оборудование)	33 935	9
Такси	3 703	1
ДМС	4 257	1
Техобслуживание	8 727	2
СРО и лицензии	1 628	
Услуги связи	3 625	1
Услуги сторонних организаций	18 830	5
Юридические услуги	3 882	1
Итого	399 459	63100

Сумма прочих доходов по счету 91.01 за отчетный период составила 183 147 тыс. руб. (строки 2320 и 2340 отчета о финансовых результатах).

В составе прочих доходов:

- курсовые разницы – 3 661 тыс. руб.;
- резервы по долгам – 1 990 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 12 838 тыс. руб.;

Сумма прочих расходов по счету 91.02, за отчетный период составила (57 355) тыс. руб. (строки 2330 и 2350 отчета о финансовых результатах).

В составе прочих расходов:

- расходы на услуги банков – 819 тыс. руб.;
- резервы по долгам – 2 416 тыс. руб.
- проценты к уплате 16 992 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 27 046 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 1 082;

2.4. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Договорами предусмотрено погашение процентов в момент выплаты основной суммы долга.

Задолженность по кредитам по состоянию на 31.12.2023 составляет 20 310 т.р. в т.ч.

Европейские строительные технологии	1 700 т.р.
ЛИИС СБ ООО	13 072 т.р.
ЛИИС Технологии ООО	5 538 т.р.

2.5. Оценочные обязательства

На 31.12.2022 г. числятся оценочные обязательства в виде резерва на оплату

отпусков в сумме **2 161 тыс. руб.**

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Сумма резерва расходов на предстоящие отпуска по каждому сотруднику определяется следующей формуле:

$$\text{Резерв отп.} = \text{Кдн} \times \text{ЗПср} + \text{Свзн}$$

где $\text{Sb3h} = \text{Кдн} \times \text{ЗПср} \times \text{СТвзн}$

Кдн - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец квартала;

ЗПср - среднедневной заработок сотрудника.

Свзн - сумма страховых взносов на обязательные виды страхования

СТвзн - ставка страховых взносов по всем видам обязательного страхования

2.6. Формирование резерва по сомнительным долгам

По итогам отчетного периода сформировался резерв по сомнительным долгам сальдо по состоянию на 31.12.2021 год в сумме 9 447 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Строительные Технологии» - 2 419 т.р.
- ООО «Адриа» - 3 146 т.р.
- ЗАО «Горпроект» - 1 486 т.р.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. На 31.12.2023г. сальдо финансовых вложений составило 5 155 т.р., в том числе по краткосрочным займам физическим лицам.

2.8. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На депозитных счетах средства не размещались.

3. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Данный метод определения выручки от реализации распространяется на реализацию основных средств, материалов и прочих активов.

За отчетный период был начислен НДС в бюджет в сумме 101 973 тыс. руб.

4. Налог на прибыль

ООО "ЛИИС Инженерные решения» освобождено от уплаты налога на прибыль в

связи с присвоением статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково».

5. Чистые активы общества

Чистые активы ООО "ЛИИС Инженерные решения" на 31.12.2023 года составили 89119 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

"ЛИИС Инженерные решения" выплачивает только краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Информация о размерах вознаграждении основного управленческого персонала

№ п/п	Наименование	Сумма краткосрочных вознаграждений управленческому персоналу (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора, исполнительный директор, директор по внутреннему контролю), руб.
1.	Заработная плата	340 824
2.	в т.ч. НДФЛ	45331
3.	Страховые взносы	25903

ООО «ЛИИС Инженерные решения» связано со следующими юридическими лицами:

Наименование организации	Руководитель		Сумма, в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023, в тыс. руб.
ЕВРОПЕЙСКИЕ СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО ИНН: 7814462670 ОГРН: 1107847077931	Заяц Вадим Леонидович	Договор займа 03/03 от 03.03.2023 займ полученный	1 700	1 700
ЛИИС Системы безопасности, ООО ИНН: 7813247511 ОГРН: 1167847153760	Заяц Вадим Леонидович	ДЗ-020222-СБ-1 от 02.02.2022 займ полученный	9000	4 995.
ЛИИС Системы безопасности, ООО ИНН: 7813247511 ОГРН: 1167847153760	Заяц Вадим Леонидович	ДЗ-21032022 от 21.03.2022 займ полученный	6 000	8 078
Заяц Вадим Леонидович ИП ИНН: 780431265509 ОГРН: 319784700120168	Заяц Вадим Леонидович	1 от 02.11.2023 займ выданный	3 000	3 000
Чекан Андрей Леонидович ИНН: 780440088006 ОГРН: 321784700107055	Чекан Андрей Леонидович	2 от 09.11.2023 займ выданный	2 155	2 155

ЛИИС ТЕХНОЛОГИИ ООО ИНН: 7813621938 ОГРН: 1187847287726	Чекан Андрей Леонидович	4 от 04.10.2022 займ полученный	120 000	5 537
ООО "Мфк "Фиш" ИНН: 7813635031 ОГРН: 1197847115487	Заяц Вадим Леонидович	Договор №ДПР- 260919-1-ИР от 26.09.2019	7 247	7 247
. ООО "Симпл Чардж" ИНН: 9731011406 ОГРН: 1187746836045	Заяц Вадим Леонидович	Договор №15/2022-1 от 11.04.2022 разработке модулей для ПО Crestron SIMPL Windows	800 000	90 950
ООО «Европейские Строительные Технологии» ИНН 7814462670	Дмитриев Дмитрий Иванович	Договор подряда № 05/07-ИР от 05.07.2021	2 540 729	1 181 419
ИП Заяц Вадим Леонидович		Договор аренды офиса	34 892	4 071

- В 2023 год дивиденды не начислялись и не выплачивались
- Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Зачетов, прощения долга со связанными сторонами в 2023 году нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами или зачетом встречных требований.

7. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2023 г. Официальный курс евро, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г., составляет 99,1919 рублей за 1 евро и 89,6883 рублей за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты, устанавливаемому ЦБРФ на конец отчетного периода.

Остаток на счете 52 «Валютные счета» на 31.12.2023 10 822 тыс. руб.

8. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основным видам деятельности ООО «ЛИИС Инженерные решения» составила 965 450 тыс. руб. (см. Таблицу 1). Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

9. Информация по непрерывности деятельности

Руководство Общества полагает, что Организация будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в настоящих пояснениях, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. При этом в настоящее время и в обозримом будущем Организация полагает, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "ЛИИС Инженерные решения" и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют. Решение о распределении чистой прибыли за отчетный период на момент утверждения отчетности не принималось.

Судебные дела и иски отсутствуют, контролируемые и крупные сделки в течение 2023 года не проводились.

По состоянию на отчетную дату Организация не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

11. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния ООО «ЛИИС Инженерные решения» проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Общество определило для себя основные риски:

- финансовые
- правовые
- репутационные.

Деятельность Общества незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Общества имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не влияет на Общество, поскольку заемные средства привлекаются не регулярно, процентные ставки зафиксированы, средства привлекаются на краткосрочный период.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его

деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

В случае усиления конкуренции Общество будет стремиться удержать высокое качество предоставляемых услуг и по необходимости использовать бюджетное планирование в расходовании средств.

Общество зависимо от рыночных цен поставщиков, условий и стоимости доставки товаров, так как основные дистрибьюторы работают с поставщиками, находящимися за рубежом и имеют очень длительный срок поставки, поэтому Общество производит постоянный мониторинг закупочных цен на товары и условия их поставки, и расценивает этот риск как средний. Более того, сейчас ведется работа по поиску новых поставщиков (которые будут поставлять оборудование из дружественных нам стран) и налаживанию партнерских отношений с ними.

Организация оценивает риски как средние и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют. Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции не существенно на деятельность Организации.

Коронавирусные инфекции не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей.

13. Информация об обязательствах, выданных и полученных

На 31.12.2023 г. ООО "ЛИИС Инженерные решения" не имеет обязательств, выданных и полученных.

14. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

/Кравченко А.А./

30.03.2023