Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«СОФТПРОТРЕЙДИНГ»
за 2023 год.

г.Москва **23.04.2024г.**

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» (далее по тексту организация) создано по законодательству Российской Федерации и зарегистрировано 13.10.2017 ИНН 9718078761 КПП 771801001 ОГРН 5177746065404.

Учредители/ участники организации: Зяблицкая Александра Николаевна – размер доли 4%; Исаев Вугар Мирзахан Оглы - размер доли 86%; Лебедева Марина Яковлевна – размер доли 10%.

Уставный капитал составляет 76 700 000 рублей и по состоянию на 31 декабря 2023 года оплачен полностью.

Юридический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1,

фактический адрес: 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Матросская Тишина, д. 23, стр. 1, помещ. 5/1.

Контактные телефоны организации – контактный телефон +7 (495) 134-94-76; email: hello@sptlab.ru

Руководитель - генеральный директор Джаббаров Олег Гаиясович. Главный бухгалтер организации – Тямгаева Нина Валерьевна.

Совет директоров не утвержден. Ревизионная комиссия не создана.

Бенефициарные владельцы, доля которых в организации составляет более 25%: Исаев Вугар Мирзахан оглы.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2022 год – 60,8 человек и средняя заработная плата - 294 007,19 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников организации за 2023 год – 67,5 человек и средняя заработная плата - 250 960,26 рублей.

Управленческому персоналу ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2022 год выплачена заработная плата в размере 2 224 тыс. руб., начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 403 тыс. руб.

Управленческому персоналу ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2023 год выплачена заработная плата в размере 1 653 тыс. руб.; начисления страховых взносов во внебюджетные фонды составили 148 тыс. руб.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» - компания, занимающаяся разработкой программных обеспечений, которые используются третьими лицами для внедрения обязательной маркировки товаров (переменного кода) на всех уровнях.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Отступления от установленных правил учета не допускались.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой часть бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ».
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» за 2023 год пересмотрена в связи с дополнительным раскрытием в текстовой части пояснений раздела о вознаграждении управленческого персонала.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика утверждена Приказом генерального директора ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Джаббарова Олега Гаиясовича от 30.12.2021 № 1/УП «Об утверждении учетной политики».

На 2023 году были внесены следующие изменения и дополнения в Учетную политику Приказом:

№ 2/УП от 06.07.2022 по Налогу на добавленную стоимость;

№ 3/УП от 12.05.2023 о Доходах;

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Лимит стоимости для основных средств – 40 тыс.руб.

Доходы организации

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемых на счете 90.01 «Выручка» являются:

1. поступление платы за предоставление лицензии на программное обеспечение - это основной вид деятельности, соответствующий Коду по ОКВЭД 58.29 – Издание прочих программных продуктов;
2. поступление платы от разработки программного обеспечения - это дополнительный вид деятельности, соответствующий Коду по ОКВЭД 62.01 – Разработка программного обеспечения.
3. плата за техническую поддержку этих объектов;
4. плата за предоставление услуг по адаптации ПО;

5. плата за предоставление услуг по модификации ПО;

Прочими поступлениями, учитываемыми на счете 91.01 «Прочие доходы» являются:

1. поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), запасов;
2. проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
3. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
4. активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
5. поступления в возмещение причиненных организации убытков;
6. прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
7. суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
8. курсовые разницы;
9. сумма дооценки активов;
10. прочие доходы.

Расходы организации

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг отражаются на счете 20 «Основное производство» по статьям расходов:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Прочими расходами, учитываемыми на счете 91.02 «Прочие расходы» являются:

1. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
2. проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
3. расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
4. отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
5. штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
6. возмещение причиненных организацией убытков;
7. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
8. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
9. курсовые разницы;
10. сумма уценки активов;
11. перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
12. прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов

Для целей формирования организацией финансового результата управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью единицы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Заемные средства

Полученные банковские кредиты и займы учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

По состоянию на отчетную дату организацией производится деление обязательств по погашению основного долга привлеченных кредитов и займов на краткосрочные обязательства в соответствии с графиками погашения, т.е. в течение 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные обязательства в соответствии с графиками погашения, т.е. в свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Резервы

Создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

При этом сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями и/или обеспечениями (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Величина резерва сомнительных долгов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв на ремонт основных средств, на гарантийный ремонт и обслуживание не создается.

Создается резерв на оплату неиспользованных отпусков в соответствии с ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Утверждена методика расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Предельная сумма отчисления в резерв на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета (сметы) исходя из сведений о количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику по состоянию на последний календарный день отчетного периода и среднедневной суммы расхода на оплату труда каждого сотрудника с учетом взносов на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с Федеральными законами. Отчётным периодом для расчета резерва на оплату неиспользованных отпусков признается календарный месяц.

Рассчитывается размер резерва на оплату неиспользованных отпусков на последний день отчетного периода и отражать в бухгалтерском учете методом корректировки ранее начисленного резерва на оплату неиспользованных отпусков.

Уровень существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности установлен свыше 5 млн.рублей.

Руководствуясь п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н) в организации существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация имеет статус ИТ-компании

Налоговые льготы (пониженные тарифы страховых взносов, пониженные ставки налога на прибыль)

Показатели статей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2022 года:

-Нематериальные активы 251 327 тыс.руб., в том числе:

Программное обеспечение: 250 734 тыс.руб.,

Товарные знаки: 593 тыс.руб.

-Основные средства 491 тыс.руб., в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) 8 тыс.руб., Офисное оборудование (оргтехника) 483 тыс.руб.

-Финансовые вложения: 312 729 тыс.руб., в том числе:

Вклады в УК других организаций 6 240 тыс.руб.

Долгосрочные займы: 306 489 тыс.руб.,

-Запасы 49 762 тыс.руб., в том числе: материалы 23 тыс.руб., незавершенное производство 49 739 тыс.руб.

-Дебиторская задолженность 123 653 тыс.руб., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками 55 368 тыс.руб., авансы выданные поставщику 1 971 тыс.руб., проценты по займам выданным 65 881 тыс.руб., прочая 433 тыс.руб.

-Финансовые вложения: Краткосрочный займ 10 243 тыс.руб.

-Долгосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения свыше 12 месяцев 450 720 тыс.руб., в том числе:

Долг по договорам займа 364 240 тыс.руб. и проценты 86 480 тыс.руб.,

-Краткосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения менее 12 месяцев 275 509 тыс.руб. и проценты 3 009 тыс.руб.

-Кредиторская задолженность 36 610 тыс.руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками 5 307 тыс.руб.,

расчеты по налогам и взносам 27 149 тыс.руб.,

в том числе: НДФЛ 1 889 тыс.руб., НДС 5 477 тыс.руб., налог на прибыль 326 тыс.руб., страховые взносы от ФОТ 19 457 тыс.руб., прочая 4 154 тыс.руб.

-Оценочные обязательства: 7 678 тыс.руб., в том числе Резерв ежегодных отпусков работников 6 626 тыс.руб., Оценочные обязательства по страховым взносам по резерву 1 052 тыс.руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты: 27 869 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года:

-Нематериальные активы 326 691 тыс.руб., в том числе:

Программное обеспечение: 276 846 тыс.руб.,

Незаконченные нематериальные активы - 48 567 тыс.руб.

Товарные знаки: 1 278 тыс.руб.

-Основные средства 15 тыс.руб., в том числе: Офисное оборудование (оргтехника) 15 тыс.руб.

-Финансовые вложения: 1 000 тыс.руб., в том числе:

Вклады в УК других организаций 1 000 тыс.руб.

-Финансовые вложения; Краткосрочные займы: 217 735 тыс.руб.,

-Запасы 15 357 тыс.руб., в том числе: материалы 5 тыс.руб., товары для перепродажи 15 353 тыс.руб., незавершенное производство 0 тыс.руб.

-Дебиторская задолженность 102 998 тыс.руб., в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками 53 026 тыс.руб., авансы выданные поставщику 1 354 тыс.руб., проценты по займам выданным 30 603 тыс.руб., прочая 18 014 тыс.руб.

-Долгосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения свыше 12 месяцев 54 560 тыс.руб., в том числе:

по договорам 40 910 тыс.руб. и проценты 13 650 тыс.руб.

-Краткосрочные обязательства:

Заемные средства по сроку погашения менее 12 месяцев 532 998 тыс.руб. по договорам 453 330 тыс.руб. и проценты 79 668 тыс.руб.

-Кредиторская задолженность 12 693 тыс.руб., в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 046 тыс.руб.,

расчеты по налогам и взносам 9 245 тыс.руб.,

прочая 2 402 тыс.руб.

-Оценочные обязательства: 5 957 тыс.руб., в том числе Резерв ежегодных отпусков работников 5 699 тыс.руб., Оценочные обязательства по страховым взносам по резерву 258 тыс.руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты: 15 969 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах:

-№ 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР). Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов;

-№ 2 Основные средства. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств;

-№ 3 Финансовые вложения. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
-№ 4 Запасы. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов;
-№ 5 Дебиторская и кредиторская задолженность. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности и о просроченной задолженности;
-№ 6 Затраты на производство (расходы на продажу). Раскрывающие информацию по видам расходов за отчетного период и предыдущий;
-№ 7 Оценочные обязательства. Раскрывающие информацию о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств по видам;
-№ 8 Обеспечения обязательств. Раскрывающие информацию о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств организации за отчетный период и два предшествующих периода.
-№ 9 Пояснения по корректировкам показателей бухгалтерской отчетности за 2020 и 2021гг.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Исправления выявленных ошибок отражения фактов хозяйственной деятельности Общества в предыдущих периодах в бухгалтерском учете и отчетности Общества, которые могли привести к необходимости корректировки числовых показателей предшествующих отчетных периодов, в отчетном году не производились.

СОБЫТИЯ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Организация подлежит обязательному аудиту в 2023 году (Федеральный закон от 29.12.2020 N 476-ФЗ в ч. 1 ст. 5 Закона 307-ФЗ) внесение изменений, вступившие в силу с 1 января 2021 года, она утратила право вести упрощенный учет (сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.), и с начала 2023 года организация применяет все ПБУ и ФСБУ в полном объеме при наличии соответствующих объектов учета. Показатели бухгалтерской отчетности расшифрованы и предоставлены с пояснениями по состоянию на 31.12.2021; на 31.12.2022 и на 31.12.2023.

Три программы были зарегистрированы в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент) и внесены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, при включении в который организация освобождается от налога на добавленную стоимость.

Выручка за 2022 год по основным видам деятельности организации составила 177 247 тыс.руб., в том числе:

- Предоставление лицензии на ПО - 158 943 тыс.руб.;
- Услуги по адаптации, модификации и разработке ПО - 18 112 тыс.руб.
- Прочая реализация - 192 тыс.руб.

Выручка за 2023 год по основным видам деятельности организации составила 290 337 тыс.руб., в том числе:

- Предоставление лицензии на ПО - 186 407 тыс.руб.;
- Услуги по адаптации, модификации и разработке ПО - 87 408 тыс.руб.
- Реализация товара - 14 003 тыс.руб.
- Прочая реализация - 2 519 тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам 2022г. составила 209 тыс.руб.
Чистая прибыль по итогам 2023г. составила 1 200 тыс.руб.

Проведены инвентаризации имущества организации по состоянию на 31.12.2023: основных средств: оборудования, оргтехники; нематериальных активов; прочих запасов; дебиторской

задолженности и прочих финансовых активов; финансовых обязательств: кредиторской задолженности, займов и резервов; имущества на забалансовых счетах организации: малоценной оргтехники.

Введены в эксплуатацию нематериальные активы:
- ПО балансовой стоимостью 107 524 тыс.руб.

На забалансовом счете 012.03 отражены неисключительные права на лицензионный программный продукт, полученный в пользование на основании сублицензионного договора в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. На 31.12.2023г сумма 72 750 тыс.руб.

Проведено тестирование на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 в результате которого принято решение оставить без изменения резерв на обесценение вклада в уставный капитал на сумму 556 тыс.руб и уменьшить резерв на обесценение вклада в уставный капитал на сумму продажи доли на 1 тыс.руб.

Переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" был осуществлен с 01.01.2022 года. Для этого в организации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" был проведен тест на определение стоимости основных. Установлено что ликвидационная стоимость основных средств на 31.12.2021 равна их балансовой стоимости. Корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г. равна 0 руб. В связи с этим отсутствует необходимость корректировки капитала по состоянию на 31.12.2021г.

В ввиду наличия активного судебного процесса контрагентом принято решение не начислять резерв на просроченную дебиторскую задолженность в сумме 24 671 тыс.руб. в рамках договора поставки.

Договор краткосрочной субаренды нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Матросская Тишина, д.23, стр.1, помещ. 5/1 действует до 30.06.2024. Договор краткосрочной субаренды нежилого помещения по адресу г. Москва, ул. Краснобогатырская, д.6, стр.2, офис В по условиям договора действовал до 30.09.2023. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Организация приняла решение не признавать ППА по аренде.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

ПРОЧЕЕ

Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или ненаступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

По состоянию на 01.01.2024 г. подтверждены остатки средств на расчетных и валютных счетах обслуживающими банками.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Рыночные риски

Организация контролирует и минимизирует уровень принимаемого рыночного риска на регулярной основе. В составе рыночного риска выделяют ценовой, валютный и процентные риски.

Ценовой риск

Так как организация не заключает договоров на приобретение или продажу биржевых товаров, прибыль организации не зависит от изменения цен и ценовых индексов на эти товары на бирже.

Ценовой риск, связанный со снижением стоимости оказанных услуг остается, но должен компенсироваться за счет наращивания объемов оказанных услуг

Валютный риск

Организация несет валютный риск, осуществляя покупку имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и заключение договоров организации, расчеты по которым предусмотрены в рублях по курсу ЦБ на день оплаты.

Минимизацию валютного риска организация осуществляет посредством фиксации в договорах возможности пересчета валютных операций при колебании курса иностранных валют, в которых выражена стоимость имущества по соответствующим договорам поставки.

Процентный риск

Организация несет процентный риск, привлекая банковские кредиты и займы, процентная ставка по которым может быть увеличена в одностороннем порядке при определенных условиях. Минимизация этого риска осуществляется путем контроля за соблюдением всех условий кредитных договоров и договоров займов, в т.ч. установленных в них ковинант.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях.

Основными инструментами управления риском ликвидности являются:

- анализ договорных сроков погашения дебиторской и кредиторской задолженности;
- оперативное прогнозирование денежных потоков;
- контроль за соблюдение регламента проведения платежей (согласование платежей в рамках утвержденного бюджета);
- ежемесячный контроль выполнение утвержденного бюджета и анализ причин отклонений

Правовые риски

Правовой риск – риск возникновения у организации убытков вследствие влияния внутренних и внешних факторов.

К внутренним факторам возникновения правового риска относятся:

- несоблюдение организацией законодательства РФ;
- несоответствие внутренних документов организацией законодательству РФ;

- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности организации;
- нарушение организацией условий договоров;
- недостаточная проработка организацией правовых вопросов при разработке и внедрении новых операций и других сделок.

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:

- несовершенство правовой системы;
- нарушения клиентами и контрагентами организации действующего законодательства РФ, законодательства иностранного государства и/или условий договоров;
- нахождение организации, ее зависимых организаций, контрагентов под юрисдикцией различных государств.

В целях минимизации правового риска организация использует следующие методы:

- стандартизация операций;
- установление внутреннего порядка согласования договоров;
- регулярный мониторинг изменений законодательства РФ, стран местонахождения зарубежных зависимых организаций.

Страновые и региональные риски

В случае возникновения существенной политической нестабильности, которая негативно повлияет на деятельность и доходы, организация предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес организации.

Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

С целью минимизации репутационного риска организация:
- разработала, утвердила и контролирует стандарты оказания технической поддержки клиентам
- максимально оперативно реагирует на проблемы контрагентов
- возникающие вопросы решает путем достижения с контрагентами согласованных решений

Другие виды потенциально-существенных рисков

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий, макро-событий и др.

Управление операционным риском осуществляется с помощью системы контроля, путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, процедур принятия решений, а также обучение персонала.

В организации разработаны схемы, описывающие основные бизнес-процессы, а также внутренние нормативные документы, регламентирующие процедуры взаимодействия подразделений и сотрудников в процессе осуществления деятельности, а также соответствующие контрольные процедуры.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На отчетную дату Организация не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, признание которых на отчетную дату зависит от наступления или не наступления одного, или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией и не признанных в бухгалтерском учете вследствие невыполнения этих условий.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ:

1. ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» является участником ООО «СПТСервис» и его вклад в Уставный капитал организации составляет 100 % - 1 000 тыс. руб.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил лицензии на ПО ООО «СПТСервис» по Лицензионному договору на 193 026 тыс. руб.; Реализовал товар по договору поставки на 12 591 тыс. руб.;

ООО «СПТСервис» реализовал ПО ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» по Договору об отчуждении исключительного права на программу для ЭВМ на сумму 900 тыс.руб.

предоставил лицензии ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» на ПО по Лицензионному договору на сумму 10 800 тыс.руб.

ООО «СПТСервис» оплатил проценты ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» по договорам займа на общую сумму 18 273 тыс. руб.:

Остаток задолженности ООО «СПТСервис» перед ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» по процентам по договорам займа на общую сумму 11 812 тыс. руб.

2. ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» является участником ООО «SPTS TURON PRINTING SYSTEMS» и его вклад в Уставный капитал организации составляет 100 % - 556 тыс. руб.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил лицензии на ПО ООО «SPTS TURON PRINTING SYSTEMS» по Лицензионному договору на 6 343 тыс. руб., остаток задолженности по которому на 31.12.2023 составляет 387 тыс. руб.;

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил процентные займы ООО «SPTS TURON PRINTING SYSTEMS»;

остаток задолженности на 31.12.2023 составляет 135 500 тыс. руб., остаток задолженности по начисленным процентам на 31.12.2023 составляет 1 691 тыс. руб.;

3. ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» является участником ООО «СМАРТПЭКЭДЖИНГТЕХНОЛОДЖИ-БЕЛ» и его вклад в Уставный капитал организации составляет 80 % - 2 тыс. руб.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил лицензии на ПО ООО «СМАРТПЭКЭДЖИНГТЕХНОЛОДЖИ-БЕЛ» на 1 295 тыс. руб., остаток задолженности по которому на 31.12.2023 составляет 285 тыс. руб.;

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил долгосрочный процентный займ ООО «СМАРТПЭКЭДЖИНГТЕХНОЛОДЖИ-БЕЛ» остаток задолженности по которому на 31.12.2023 составляет 71 000 тыс. руб., остаток задолженности по начисленным процентам по этому займу на 31.12.2023 составляет 10 461 тыс. руб.

4. остаток задолженности ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» перед бенефициаром по договору займа по сроку погашения менее 12 месяцев всего 365 351 тыс.руб., в т.ч займ 313 700 тыс.руб. и проценты 51 651 тыс.руб.

5. Генеральный директор ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Джаббаров Олег Гаиясович является генеральным директором ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ МАРКИРОВКИ».

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» предоставил краткосрочный процентный займ ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ МАРКИРОВКИ» на 3 600 тыс. руб., а ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ

МАРКИРОВКИ» вернул всю сумму задолженности в размере 12 200 тыс. руб. и выплатил всю сумму процентов в размере 381 тыс. руб., остаток задолженности на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб.

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» реализовал товар на ООО «СИСТЕМЫ ПЕЧАТИ МАРКИРОВКИ» по Договор поставки на сумму 1 149 тыс. руб.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Джаббаров О. Г.

Главный бухгалтер ООО «СОФТПРОТРЕЙДИНГ» Тямгаева Н. В.

23.04.2024г.