Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МЕТАШИП-МОСКВА"**	по ОКПО	51033805		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702392344		
Вид экономической деятельности **Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность**	по ОКВЭД 2	53.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул, дом 75, строение 10, офис Кабинет 6/2 этаж 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИНЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	391	673	-
	в том числе: Права пользования активами	11501	391	673	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	185	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	575	673	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	223 511	192 342	98 476
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	773	382	210
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	74 107	182 181	95 812
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	147 542	9 779	2 454
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 787	44 110	67 056
4.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	380 489	93 397	51 512
	в том числе:				

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

	Прочие специальные счета	12501	345 315	-	24 500
	Прочие оборотные активы	1260	4	-	-
	Итого по разделу II	1200	575 792	271 850	217 045
	БАЛАНС	1600	576 367	272 523	217 045

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	34 000	34 000	34 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47 836	42 650	17 075
	Итого по разделу III	1300	81 846	76 660	51 085
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	210	449	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	14501	210	449	-
	Итого по разделу IV	1400	210	449	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.5	Заемные средства	1510	157 319	4 048	4 044
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	25 000	-	-
	Краткосрочные займы	15102	131 800	4 000	4 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	42	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	477	48	44
4.6	Кредиторская задолженность	1520	335 827	190 504	161 304
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	93 261	97 809	97 376
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 212	78	235
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	216 522	86 160	56 913
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.7	Оценочные обязательства	1540	985	638	612
	Прочие обязательства	1550	181	224	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде	15501	181	224	-
	Итого по разделу V	1500	494 312	195 414	165 960
	БАЛАНС	1700	576 367	272 523	217 045

Руководитель _____ **Умментаев Сергей**
(подпись) (расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МЕТАШИП-МОСКВА"**	по ОКПО	51033805		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702392344		
Вид экономической деятельности **Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность**	по ОКВЭД 2	53.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.8	Выручка	2110	537 606	546 534
4.9	Себестоимость продаж	2120	(505 301)	(507 753)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	32 305	38 781
4.10	Коммерческие расходы	2210	(2 839)	-
4.11	Управленческие расходы	2220	(22 919)	(12 936)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 547	25 845
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.12	Проценты к получению	2320	4 739	11 390
	Проценты к уплате	2330	(949)	(529)
4.13	Прочие доходы	2340	122 131	194 744
4.14	Прочие расходы	2350	(126 129)	(199 455)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 339	31 995
4.15	Налог на прибыль	2410	(1 154)	(6 419)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 339)	(6 419)
	отложенный налог на прибыль	2412	185	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 185	25 576

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 185	25 576
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Умментаев Сергей**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МЕТАШИП-МОСКВА"**	по ОКПО	51033805		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702392344		
Вид экономической деятельности **Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность**	по ОКВЭД 2	53.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	10	-	34 000	-	17 075	51 085
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 576	25 576
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 576	25 576
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	10	-	34 000	-	42 650	76 660
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 185	5 185
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 185	5 185
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	10	-	34 000	-	47 836	81 846

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	81 846	76 660	51 085

Руководитель _____ **Умнтаев Сергей**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МЕТАШИП-МОСКВА"**	по ОКПО	51033805		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702392344		
Вид экономической деятельности **Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность**	по ОКВЭД 2	53.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	641 521	522 521
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	613 600	460 975
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	27 921	61 546
Платежи - всего	4120	(530 075)	(554 090)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(487 767)	(505 680)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 308)	(12 295)
процентов по долговым обязательствам	4123	(477)	(526)
налога на прибыль организаций	4124	(2 901)	(11 934)
прочие платежи	4129	(21 622)	(23 655)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	111 446	(31 569)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	188 670	521 135
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	179 923	514 497
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 747	6 638
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(137 600)	(505 484)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(137 600)	(505 484)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	51 070	15 651

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	156 800	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	156 800	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 224)	(197)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 000)	-
прочие платежи	4329	(224)	(197)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	152 576	(197)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	315 092	(16 115)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35 397	51 512
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	350 489	35 397
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Ументаев Сергей**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

8 апреля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«МЕТАШИП-МОСКВА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1. Общие положения

Полное фирменное наименование юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТАШИП-МОСКВА».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица

ООО «МЕТАШИП-МОСКВА».

Адрес (место нахождения) юридического лица

Место нахождения (юридический адрес): Россия, 105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, строение 10, этаж А2, кабинет 4.

Почтовый адрес: Россия, 105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, строение 10, этаж А2, кабинет 4.

Сведения об образовании юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТАШИП-МОСКВА» (далее «Общество») зарегистрировано 23.10.2015 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1157746978036.

До 28.10.2022 название Общества было общество с ограниченной ответственностью «ПИМПЭЙ ФИНАНС». 28.10.2022 в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись об изменении названия Общества на общество с ограниченной ответственностью «МЕТАШИП-МОСКВА».

Организационно-правовая форма/форма собственности

Организационно-правовая форма / форма собственности ООО «МЕТАШИП-МОСКВА»: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.

Основной вид деятельности

Одним из основных видов деятельности Общества в 2023 и 2022 гг. являлось обеспечение рекламного сотрудничества между заказчиками и партнерам, при котором партнер получает своё вознаграждение только за определенное целевое действие, агентская деятельность по привлечению клиентов службам доставки, а также выдача займов интернет-магазинам и их сопровождение.

Общество активно развивало логистические сервисы, что привело в 2022 году к существенному росту выручки по продукту «Тариф за почтовые переводы», данный сервис позволяет производить оплату курьерским службам тарифа за прием, обработку и отправку почтовых посылок интернет-магазинов через платформу MetaShip.

В 2023 году Общество оказывало площадке Авито комплекс услуг, связанный с информационно-технологическим взаимодействием между участниками, а также, организацией расчетов между пользователями Авито. Комплекс услуг включает в себя контроль движения почтовых отправлений, расчетов со службой доставки, расчетов для пользователей Авито.

Филиалы, представительства и иные подразделения

В 2023 и 2022 гг. Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 5 человек (2022 год: 2 человека).

Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В 2023 и 2022 гг. Генеральным директором Общества являлся Ументаев Сергей.

Участники Общества

На 31 декабря 2023 и 2022 гг. Единственным участником Общества является ООО "ПОМОЩЬ ИНТЕРНЕТ-МАГАЗИНАМ".

Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря:

Руб.	**2023**	**2022**
USD 1	89,6883	70,3375
EUR 1	99,1919	75,6553

Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н и положений по ведению бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 – 23/2011 и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по форме утвержденной приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.

В 2023 и 2022 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 08.04.2024 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 01.04.2024 года. Основанием для исправлений являлось внесение изменений и дополнений в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, изменений в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При организации бухгалтерского учета Общество исходит из требования рациональности, что его учетная политика должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации.

2.1. Составление бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности Общество исходит из того, что бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о его финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Общество приводит в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

2.2. Классификация активов и обязательств на оборотные / краткосрочные и внеоборотные / долгосрочные

В бухгалтерском балансе Общество представляет активы и обязательства на основе их классификации на оборотные / краткосрочные и внеоборотные / долгосрочные.

Актив является оборотным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он удерживается главным образом для целей торговли;
- его предполагается реализовать в пределах двенадцати месяцев после окончания отчетного периода; или
- он представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств, кроме случаев, когда существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных.

Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается урегулировать в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается преимущественно для целей торговли;
- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода; или
- у Общества нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Общество классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные / долгосрочные активы и обязательства.

2.3. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Классификация объектов учета аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Состав арендных платежей

В состав арендных платежей включаются платежи, обусловленные договором аренды, за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

Срок аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Учет объектов аренды у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Признание права пользования активом

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Погашение стоимости права пользования активом

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Признание обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки (далее – ставка дисконтирования), при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена как ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество представляет обязательства по аренде в составе «Заемных средств».

Оценка обязательства по аренде после признания

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по аренде

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

а) изменения условий договора аренды;

б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Полное или частичное прекращение договора аренды

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Основания для непризнания предмета аренды в качестве права пользования активом и непризнания обязательства по аренде

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Непризнание предмета аренды в качестве права пользования активом и непризнание обязательства по аренде допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) 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 на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок амортизации права пользования активом

Срок амортизации права пользования активом устанавливается в зависимости от предполагаемого срока использования актива и составляет от 2 до 3 лет.

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений:

- Займы выданные.

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых

Передано через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества в составе прочих расходов.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерском балансе включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные высоколиквидные депозиты со сроком погашения 3 (три) месяца или менее, которые легко конвертируются в известные суммы денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов согласно определению выше за вычетом непогашенных банковских овердрафтов, так как они считаются неотъемлемой частью деятельности Общества по управлению денежными средствами.

2.6. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:

1) Денежные потоки характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам:
    - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
    - получением денежных средств от служб доставки и дальнейшее перечисление указанных денежных средств клиентам Общества.
2) Денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:
    - осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА / ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами

Прочими доходами являются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Обществом в виде выданных займов, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетном счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие аналогичные доходы.

2.11. Себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, признаваемые прочими расходами

Прочими расходами являются:

- проценты, уплаченные за предоставление в пользование денежных средств Обществу в виде полученных кредитов и займов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- комиссия банка;
- налоги, кроме налога на прибыль;
- прочие аналогичные расходы.

2.12. Управленческие расходы

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ (оказанных услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Порядок формирования информации по сегментам организациями, не являющихся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Информация по сегментам не раскрывается.

2.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

2.17. Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Документы и документооборот в бухгалтерском учете ведутся в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н.

Документы бухгалтерского учета

Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета.

Документооборот в бухгалтерском учете

Под документооборотом в бухгалтерском учете понимается движение документов бухгалтерского учета в Обществе с момента их составления до завершения исполнения (в частности, использования для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, помещения в архив).

Требования к документам бухгалтерского учета

Документы бухгалтерского учета должны соответствовать требованиям, установленным Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также ФСБУ 27/2021.

Документы бухгалтерского учета должны быть составлены на русском языке. Первичный учетный документ, составленный на иностранном языке, должен содержать построчный перевод на русский язык.

Величина денежного измерения объектов бухгалтерского учета записывается в регистрах бухгалтерского учета в рублях независимо от валюты факта хозяйственной жизни и (или) места ведения деятельности экономическим субъектом. Величина денежного измерения объектов бухгалтерского учета, стоимость которых выражена в иностранной валюте, записывается в регистрах бухгалтерского учета одновременно в такой валюте и в рублях, если иное не установлено федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете".

Система регистров бухгалтерского учета

Система регистров бухгалтерского учета, принятая Обществом, должна обеспечивать:

а) полноту информации (получение информации, необходимой всем заинтересованным пользователям);

б) отражение объектов бухгалтерского учета в хронологической последовательности (далее - хронологическая запись) и систематическое накапливание информации о них на счетах бухгалтерского учета (далее - систематическая запись);

в) ведение бухгалтерского учета на синтетических счетах (далее - синтетический учет) и аналитических счетах (далее - аналитический учет);

г) системность информации (взаимосвязь хронологической и систематической записей, синтетического и аналитического учета, учетной и отчетной информации);

д) обоснованность учетных записей (соответствие данным первичных учетных документов);

е) достоверность информации (полнота и точность представления объектов бухгалтерского учета);

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

ж) своевременность информации (формирование информации об объектах бухгалтерского учета в период, когда эта информация необходима ее пользователям);

з) юридическую значимость учетных записей (свойство учетных записей выступать в качестве подтверждения объектов бухгалтерского учета, включая свершившиеся факты хозяйственной жизни).

Записи в документах бухгалтерского учета

Записи в документах бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе, производятся средствами, обеспечивающими сохранность этих записей в течение срока хранения документов бухгалтерского учета не меньшего, чем установленный статьей 29 Федерального закона "О бухгалтерском учете" (в частности, краской, чернилами, шариковой ручкой). При создании документов бухгалтерского учета на бумажном носителе запрещается производить записи средствами, не обеспечивающими сохранность этих записей (в частности, простым карандашом).

При составлении документов бухгалтерского учета в виде электронных документов должна быть обеспечена возможность изготовления копий таких документов на бумажном носителе.

Кратность принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа

Общество обеспечивает однократность принятия к бухгалтерскому учету первичного учетного документа.

Право подписания и виды электронной подписи документов бухгалтерского учета

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, устанавливается руководителем Общества.

Виды электронной подписи документов бухгалтерского учета, составляемых в виде электронного документа, устанавливаются Обществом из числа предусмотренных Федеральным законом от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ "Об электронной подписи", если требование об использовании конкретного вида электронной подписи в соответствии с целями ее использования не предусмотрено федеральными законами или принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Исправление документов бухгалтерского учета

Исправление в документе бухгалтерского учета производится таким образом, чтобы были ясны ошибочные и исправленные данные. Оно должно содержать дату исправления, а также подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), внесших это исправление, с указанием их должностей, фамилий и инициалов, либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Исправление документа бухгалтерского учета, составленного в виде электронного документа, производится путем составления нового (исправленного) электронного документа. При этом новый (исправленный) документ должен содержать указание на то, что он составлен взамен первоначального электронного документа, дату исправления, а также электронные подписи лиц, составивших первичный учетный документ (при исправлении первичного учетного документа) или ответственных за ведение регистра бухгалтерского учета (при исправлении регистра бухгалтерского учета), с указанием их должностей, фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц. Средства воспроизведения нового (исправленного) электронного документа должны обеспечить невозможность использования его отдельно от первоначального электронного документа.

Исправление в регистре бухгалтерского учета производится путем внесения в него исправительной записи по счетам бухгалтерского учета. Исправительная запись производится в форме записи на ту же сумму, что и ошибочная запись (часть суммы ошибочной записи), но со знаком минус

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

(сторнировочная запись), либо в форме записи на сумму, дополняющую сумму ошибочной записи до правильной величины (дополнительная запись).

Хранение документов бухгалтерского учета

Общество обеспечивает хранение подлинников документов бухгалтерского учета, составленных на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Документы бухгалтерского учета хранятся в том виде, в котором они были составлены.

Общество обеспечивает хранение бухгалтерского учета, а также данные, содержащиеся в таких документах, и размещает базы указанных данных на территории Российской Федерации.

Доступ к первичным учетным документам, принятым к бухгалтерскому учету, а также к регистрам бухгалтерского учета предоставляется в порядке, установленном Обществом, с обязательным информированием Главного бухгалтера Общества.

Документооборот в бухгалтерском учете

Документооборот в бухгалтерском учете организуется Генеральным директором Общества.

Организация документооборота в бухгалтерском учете должна обеспечивать:

а) своевременное отражение объектов в бухгалтерском учете, в том числе передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета и составление на их основе бухгалтерской (финансовой) отчетности;

б) предотвращение несанкционированного доступа к документам бухгалтерского учета.

3. Изменения учетной политики

3.1. Изменения учетной политики в 2023 году

В 2023 году Общество продолжило применять следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

По оценке руководства Общества применение указанных стандартов не оказало существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.
В 2023 году была изменена политика отражения процентов по выданным займам, которые ранее отражались в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения» в составе выданных займов.
Данный вид активов учтен в составе дебиторской задолженности по строке 12303 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Произведена корректировка данных предыдущих отчетных периодов (Пояснения 4.1, 4.2).

3.2. Изменения учетной политики в 2024 году

С 2024 года Общество начало применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н, а также изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части капитальных вложений в процессе формирования объектов нематериальных активов), внесенные приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н, которые обязательны к применению начиная с бухгалтерской отчетности за 2024 год.

По оценке руководства Общества применение ФСБУ 14/2022 и указанных изменений в ФСБУ 26/2020 не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

4.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 918	182 181	95 812
Резервы по сомнительным долгам	(810)	-	-
Расчеты по авансам выданным	773	382	210
Расчеты с прочими дебиторами	147 542	9 779	2 454
Прочее	1 088	-	-
	223 511	**192 342**	**98 476**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. расчеты с покупателями и заказчиками, в основном, представлены задолженностью по Тарифу за отправку почтовых посылок. По состоянию на 31 декабря 2022 г. расчеты с покупателями и заказчиками представлены также задолженностью покупателей по проекту Партнерская программа и Комплексу услуг для Авито.

Расчеты с прочими дебиторами по состоянию на 31.12.2023 г. представлены предоплатой Партнерам в рамках Партнерской программы, а также авансовыми выплатами по проекту с Авито.

Ниже представлена информация по корректировке дебиторской задолженности в связи с тем, что проценты по выданным займам были перенесены в состав дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
Дебиторская задолженность	1230	187 898	4 445	192 342
На 31 декабря 2021 г.				
Дебиторская задолженность	1230	98 363	113	98 476

4.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения представлены следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Выданные займы - краткосрочные	1 787	44 110	67 056
	1 787	**44 110**	**67 056**

Ниже представлена информация по корректировке финансовых вложений в связи с тем, что проценты по выданным займам были перенесены в состав дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 555	(4 445)	44 110
На 31 декабря 2021 г.				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	67 169	(113)	67 056

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг., ставки по займам составляют от 17% до 80,3% годовых. По состоянию на 31.12.2023 г. от 17% до 58% годовых.

Займы обеспечены поступлением денежных средств от служб доставки за отправленные интернет-заказы клиентов Общества.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях	5 174	35 397	27 012
Краткосрочные депозиты в кредитных организациях	-	-	24 500
Прочие специальные счета	345 315		
	350 489	**35 397**	**51 512**

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные депозиты в кредитных организациях были со сроком погашения три месяца или менее. Процентные ставки по данным депозитам варьировались от 5,4 % до 6,35 % годовых.

Прочий специальный счет открыт в ПАО «Промсвязьбанк» для проведения расчетов между продавцами и покупателями с использованием площадки Авито через службы доставки и пункты выдачи заказов.

4.4. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. размер объявленного и оплаченного уставного капитала Общества составлял 10 тыс. руб.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. размер добавочного капитала Общества составлял 34 000 тыс. руб.

Весь добавочный капитал сформирован в 2020 году, путём внесения денежного вклада в имущество Общества Единственным участником Общества – ООО "ПОМОЩЬ ИНТЕРНЕТ-МАГАЗИНАМ".

Дивиденды

В 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

4.5. Обязательства

По состоянию на 31 декабря долгосрочных заемные средства у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря краткосрочные заемные средства представлены следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Краткосрочные займы	131 800	4 000	4 000
Проценты по краткосрочным займам	477	48	44
Краткосрочный кредит	25 000	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	42	-	-
	157 319	**4 048**	**4 044**

Балансовая стоимость полученных займов включает начисленные, но неуплаченные проценты.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. заём получен в рублях от российского юридического лица со ставкой 14% и 13% годовых, соответственно. Заём является необеспеченным.

В конце 2022 года по данному займу подписано дополнительное соглашение, согласно которому срок возврата займа был перенесен на октябрь 2023 года, а также процентная ставка была увеличена с 13% до 14% годовых. В 2023 году займ был погашен.

По состоянию на 31.12.2023 года займы получены в рублях от российских юридический лиц со ставками от 18% до 25% годовых.

Вышеуказанные заемные средства являются краткосрочными и были погашены Обществом в 1 квартале 2024 года (Пояснение 8).

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. у Общества есть обязательства по аренде, относящиеся к аренде офисного помещения (срок окончания договора аренды - 31.12.2025 г.).

По состоянию на 31 декабря прочие обязательства представлены следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Долгосрочные обязательства по аренде	210	449	-
Краткосрочные обязательства по аренде	181	224	-

Ниже представлена информация по корректировке долгосрочных и краткосрочных заемных средств в связи с тем, что обязательства по аренде были перенесены в состав прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
Долгосрочные заемные средства	1410	449	(449)	-
Долгосрочные прочие обязательства	1450	-	449	449
Краткосрочные заемные средства	1510	4 272	(224)	4 048
Краткосрочные прочие обязательства	1550	-	224	224

4.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
Расчеты по полученным авансам	4 212	78	235
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (*)	93 261	97 809	97 376
Расчеты по налогам и сборам	21 832	6 457	6 780
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (**)	216 522	86 160	56 913
	335 827	**190 504**	**161 304**

(*) По состоянию на 31 декабря 2023 – 2021 гг. расчеты с поставщиками и подрядчиками представлены, в основном, задолженностью по Тарифу за отправку почтовых посылок, а также задолженностью по лицензионным договорам с пост оплатой за разработки ПО, ЛК и отчетов для целей получения выручки по текущим продуктам Общества.

(**) По состоянию на 31 декабря 2023 – 2021 гг. расчеты с разными дебиторами и кредиторами представлены задолженностью по перечислению денежных средств, полученных от служб доставки за отправленные посылки клиентами Общества. Указанные денежные средства, как правило, перечисляются клиентам Общества с интервалом в один рабочий день, необходимый для обработки полученной от служб доставки информации. Также по состоянию на 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность представлена авансовыми платежами под будущие выплаты Партнерам в рамках продукта Партнерская программа.

4.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря оценочные обязательства представлены резервами предстоящей оплаты отпусков:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**	**2021**
	985	638	612

4.8 Выручка

За отчетный и предыдущий периоды выручка представлена следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**
Тариф за отправку почтовых посылок (*)	356 198	464 796
Партнерская программа (**)	136 683	70 180
Комплекс услуг (Авито) (***)	33 308	-
Тариф Почты России по заказам COD	6 220	8 627
Сопровождение прав (требований) должников	4 414	2 930
Вознаграждение за привлечение клиентов	783	-
	537 606	546 534

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

(*) В 2023 году снижение выручки по виду оказываемых услуг «Тариф за отправку почтовых посылок» (представляет собой оплату курьерским службам тарифа за прием, обработку и отправку почтовых посылок интернет-магазинов через платформу MetaShip) связано со снижением объемов продаж крупного клиента Общества.

(**) По сервису «Партнерская программа» (программа взаимовыгодного сотрудничества Заказчика с Партнерами, целью которого является привлечение Партнерами новых Клиентов на сайт Заказчика) произошел рост выручки почти в два раза в связи с привлечением новых Заказчиков, развитием новых моделей сотрудничества и расширением базы Партнеров.

(***) В 2023 году произошел запуск нового проекта, связанного с оказанием комплекса услуг, который представляет собой информационно-технологическое взаимодействием между участниками на площадке Авито, а также включает в себя контроль движения почтовых отправлений, расчетов со службами доставки, а также контроль расчетов для всех пользователей на площадке Авито.

4.9 Себестоимость продаж

За отчетный и предыдущий периоды себестоимость продаж представлена следующим образом:

Тыс. руб.	**2023**	**2022**
Тариф за отправку почтовых посылок	277 081	372 875
Партнерская программа	107 165	65 310
Разработки и расходы по проекту оказания комплекса услуг для Авито	42 002	-
Лицензия, техподдержка, разработки для Платформы CPA (*)	28 870	7 737
Аренда IT серверов	25 597	17 581
Тариф за почтовые переводы по договору с АО Почта России	6 217	8 408
Разработки и тех. поддержка для ПВЗ	6 197	-
Разработки для использования личного кабинета на платформе MetaShip, тех. поддержка	5 250	12 303
Лицензия на право пользования модулями «PIMPAY.TRACKING», техподдержка и разработки для трекинга	4 372	11 100
Лицензия "МШ"	-	6 402
Разработки аналитических отчетов, тех. поддержка	2 550	6 037
	505 301	**507 753**

(*) Cost Per Action (CPA) (продукт Партнерская программа) — модель оплаты интернет-рекламы, при которой оплачиваются только определённые действия пользователей на сайте рекламодателя.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом себестоимость продаж менялась в зависимости от роста или снижения объемов выручки по основным продуктам и сервисам Общества (Пояснение 4.8).

4.10 Коммерческие расходы

За отчетный и предыдущий периоды коммерческие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2023	2022
Заработная плата	2 281	-
Страховые взносы, начисляемые с фонда оплаты труда	408	-
Расходы на рекламу	150	-
	2 839	**-**

Коммерческие расходы в 2023 году представлены, в основном, расходами по оплате труда персоналу, задействованному в развитии новых проектов (Партнерская программа и проект с Авито).

4.11 Управленческие расходы

За отчетный и предыдущий периоды управленческие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2023	2022
Заработная плата	13 254	9 352
Юридические и консультационные услуги	5 890	1 639
Страховые взносы, начисляемые с фонда оплаты труда	2 171	1 558
Расходы на аудиторский и бухгалтерские услуги	1 121	-
Расходы по амортизации актива (аренда) в форме права пользования	224	214
Прочее	259	173
	22 919	**12 936**

4.12 Проценты к получению

В 2023 году доход по полученным процентам в сумме 4 739 тыс. руб. (2022 год: 11 390 тыс. рублей) относится к процентам, полученным при размещении депозитов в банке, а также к следующим сервисам Общества, которые позволяют клиентам Общества (интернет-магазинам) получать у Общества краткосрочное финансирование для пополнения своих оборотных средств:

1) Ускоренные Перечисления (УП) - Получение наложенного платежа сразу после передачи заказа в курьерскую службу доставки;
2) Целевое Финансирование (ЦФ) - Финансирование закупки рекламы, товара, оплаты услуг службам доставки путем перечисления средств контрагентам клиентов Общества.

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

4.13 Прочие доходы

За отчетный и предыдущий периоды прочие доходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2023	2022
Уступка права требования	117 600	193 400
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 390	417
Прочие внереализационные доходы и расходы (списание КЗ)	1 021	300
Курсовые разницы	120	627
	122 131	**194 744**

4.14 Прочие расходы

За отчетный и предыдущий периоды прочие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2023	2022
Уступка права требования	117 600	193 400
Расходы на услуги банков	6 607	410
Лицензия на право пользования модулями ПИМПЭЙ (ЦФ и УП) (*)	823	1 517
Резервы по сомнительным долгам	810	-
Предоставлена премия (скидка) покупателю	-	3 608
Курсовые разницы	269	387
Прочее	20	133
	126 129	**199 455**

(*) Расходы по лицензии на право пользования модулями ПИМПЭЙ (ЦФ и УП) связаны с получением процентных доходов Общества (Пояснение 4.12).

Операции по уступке прав требования в прочих доходах и расходах отражены развернуто.

4.15 Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2023 – 2022 гг. составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.	2023	2022
Текущий налог на прибыль:		
Расход по текущему налогу на прибыль	(1 339)	(6 419)
Отложенный налог на прибыль (*):		
Связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	185	-
	(1 154)	**(6 419)**

(*) Отложенный налог на прибыль связан с возникновением временных разниц по созданным резервам по предстоящей оплате отпусков.

4.16 Информация в Отчете о движении денежных средств

Строка 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» за 2023 и 2022 гг. в сумме 27 921 тыс. рублей и 61 546 тыс. рублей, соответственно, в основном, представлены получением денежных средств от служб доставки и дальнейшее перечисление указанных денежных средств клиентам Общества (интернет-магазинам), а также получением денежных средств в рамках проекта Партнерская программа CPA и их дальнейшее перечисление Партнерам с целью получения вознаграждения по субагентскому договору.

В отчете о движении денежных средств за 2023 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- расчеты по НДС – 15 068 тыс. руб.;

- расчеты по прочим налогам и сборам – 3 326 тыс. руб.;

- расчеты за услуги банков – 3 128 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 100 тыс. руб.

Итого: 21 622 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2022 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции:

- расчеты по НДС – 22 431 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 814 тыс. руб.

- расчеты за услуги банков – 410 тыс. руб.;

Итого: 23 655 тыс. руб.

Ниже представлена информация по корректировке отчета о движении денежных средств за 2022 год в связи отражением инвестиционных операций по предоставлению и возврату займов развернуто:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
На 31 декабря 2022 г.			
Поступления от возврата предоставленных займов	4213	9 014	514 497
Платежи в связи с предоставлением займов	4223	-	(505 484)

5 Информация о связанных сторонах

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В Пояснении 1 приводится информация о составе участников (собственников) Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг.

Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. бенефициарным владельцем Общества является Чернов Евгений Александрович, являющийся мажоритарным участником (учредителем) материнской организации Общества.

Условия операций со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами проводятся по фактической цене сделки, и условия по данным операциям могут отличаться от аналогичных условий операций с независимыми сторонами.

Операции, проведённые со связанными сторонами

2023, тыс. руб.

Виды операций	**Общества под общим контролем или значительным влиянием**	**Основное Общество**
Покупка продукции, товаров (работ, услуг)	82 285	1 200
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)	-	180 588
Погашение выданных займов	-	30 000
Доходы по процентам	-	849
Получение займов	-	51 800
Расходы по процентам	-	96

2022, тыс. руб.

Виды операций	**Общества под общим контролем или значительным влиянием**	**Основное Общество**
Покупка продукции, товаров (работ, услуг)	45 096	
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)	-	201 593
Выдача займов	-	50 000
Погашение выданных займов	-	20 000
Доходы по процентам	-	4 370

Условия выданных и полученных займов раскрыты в Пояснениях 4.2 и 4.5, соответственно.

Незавершённые операции со связанными сторонами

2023, тыс. руб.

Виды операций	**Общества под общим контролем или значительным влиянием**	**Основное Общество**
Дебиторская задолженность	-	28 197
Кредиторская задолженность	58 345	68 819
Займы полученные	-	51 896

2022, тыс. руб.

Виды операций	Общества под общим контролем или значительным влиянием	Основное Общество
Дебиторская задолженность	-	165 010
Кредиторская задолженность	68 863	30 135
Займы выданные	-	34 370

Задолженность по выданным и полученным займам включает начисленные, но неуплаченные проценты.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор и финансовый директор.

2023 год, тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты	
Оплата труда за отчётный период	8 895
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчётный период	1 384

2022 год, тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты	
Оплата труда за отчётный период	7 180
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчётный период	1 132

Задолженность Общества перед основным управленческим персоналом на 31.12.2022 и 31.12.2023 гг. отсутствует.
Задолженность основного управленческого персонала перед Обществом на 31.12.2022 и 31.12.2023 гг. составляла 800 тыс. руб.

6 Условные факты хозяйственной жизни

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или, по существу, вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Общество в устоявшейся деловой практике придерживается принципов разумной осмотрительности при осуществлении операций с контрагентами на момент их проведения. Осуществляются проверки контрагентов в соответствии рекомендациями налоговых органов. Существует вероятность того, что в какой-то момент времени контрагент может перестать добросовестно выполнять свои налоговые обязательства. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надёжности.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами Общества, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

Судебные разбирательства

Общество в устоявшейся деловой практике придерживается принципов добросовестного исполнения деловых, финансовых, налоговых и иных обязательств. Однако, существует вероятность, что к Обществу, в ходе обычной деятельности, в том числе и по независящим от Общества обстоятельствам, могут поступать исковые требования.

Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам.

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество выступало поручителем по кредитному договору между связанной компанией ООО «ПИМ» и ПАО «Совкомбанк» на сумму 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей. Срок действия указанного кредитного договора – по март 2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выступало поручителем по кредитному договору между связанной компанией ООО «ПИМ» и ПАО «Совкомбанк» на сумму 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей. Срок действия указанного кредитного договора – по октябрь 2025 г.

7 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет операции с производными инструментами.

Ввиду небольших размеров Общества, Генеральный директор Общества разрабатывает, анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три типа риска: процентный риск, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя выданные процентные займы (Пояснение 4.2) и полученные процентные займы (Пояснение 4.5).

Передан через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

При привлечении заемных средств Общество руководствуется принципом разумной достаточности данного финансирования и использует ставки процента, которые являются наиболее привлекательными на рынке в момент привлечения заемных средств. Общество привлекает заемные средства по фиксированным процентным ставкам.

Общество размещает финансовые вложения в виде выданных процентных займов также по фиксированным процентным ставкам.

Степень риска изменения процентных ставок, которому подвергается Общество, является несущественной.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Финансовое положение и денежные потоки Общества в незначительной степени подвергаются риску изменения обменных курсов валют. Операционная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, и цены в договорах с клиентами установлены в российских рублях.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. у Общества не имелось остатков по финансовым инструментам, деноминированным в иностранной валюте.

Прочие ценовые риски

Общество не подвержено риску колебания цен на фондовом рынке, поскольку не имеет краткосрочных и долгосрочных активов, предназначенных для продажи или удерживаемых до погашения, которые бы находились в обращении на открытом рынке.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по клиентскому договору. Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью, в отношении дебиторской задолженности (Пояснение 4.1), финансовых вложений в виде выданных процентных займов (Пояснение 4.2), а также денежных средств и денежных эквивалентов, включая краткосрочные депозиты в кредитных организациях (Пояснение 4.3).

Займы выданы преимущественно юридическим и физическим лицам с хорошей кредитной историей. Общество оценивает кредитный риск в отношении финансовых вложений как низкий.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами Общества, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе детального анализа его кредитоспособности. На основе данного анализа определяются индивидуальные лимиты на отсрочку платежа.

Общество контролирует кредитный риск посредством регулярного анализа сроков задержки платежей по дебиторской задолженности и финансовым вложениям. На основании данного анализа по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. денежные средства Общества размещены в наиболее надежных российских банках.

Передано через Диадок 02.05.2024 16:28 GMT+03:00
383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Исходя из указанных выше факторов Общество оценивает кредитный риск как невысокий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнётся с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Генеральный директор Общества ежедневно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество регулярно контролирует сроки погашения дебиторской задолженности, финансовых вложений и заемных средств с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности.

Кроме того, Общество поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов в целях удовлетворения текущих и непредвиденных потребностей в ликвидности.

Исходя из указанных выше факторов Общество оценивает риск ликвидности как невысокий.

8 События после отчетной даты

Обеспечения обязательств выданные

26 января 2024 года Общество выдало поручительство по кредитному договору между связанной компанией ООО "ПИМПЭЙ" и Российским Банком поддержки малого и среднего предпринимательства на сумму 65 000 000 (шестьдесят пять миллионов) рублей. Срок действия указанного кредитного договора - по январь 2027 года.

Погашение обязательств по полученным кредитам и займам

18 января 2024 года Общество погасило обязательство по кредитному договору № 0CDI7T001 от 28.12.2023 с АО «Альфа-Банк» в размере 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей.

Также в январе 2024 года Общество погасило обязательства по выданным в 2023 году краткосрочным займам на общую сумму 131 800 000 (сто тридцать один миллион) рублей.

Генеральный директор _____ /Ументаев Сергей/

8 апреля 2024 г.

Идентификатор документа 383b26ed-5bd2-471b-9e04-ad06b7950686

Документ подписан и передан через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур»

	Организация, сотрудник	Доверенность: рег. номер, период действия и статус	Сертификат: серийный номер, период действия	Дата и время подписания
Подписи отправителя:	ООО "МЕТАШИП-МОСКВА" УМЕНТАЕВ СЕРГЕЙ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	Не требуется для подписания	02A010A30025B126844683B860BC7507FF с 29.02.2024 12:43 по 29.05.2025 12:43 GMT+03:00	02.05.2024 16:28 GMT+03:00 Подпись соответствует файлу документа