

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ВестМедсервис»
за 2023 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ВестМедсервис» (далее по тексту - «Общество») за 2023г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВестМедсервис».

1.2. Краткое наименование: ООО «ВестМедсервис».

1.3. Наименование на английском языке: Limited Liability Company "WestMedservice"

1.4. Адрес местонахождения: 127083, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ АЭРОПОРТ, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, помещение 4/44А

Дата регистрации: 27 октября 2011 г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ОГРН 1117746856732, ИНН 7713736759, КПП 771401001

1.5. Среднегодовая численность работников приведена в таблице:

Наименование	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Среднегодовая численность, чел.	14	14

1.6. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.7. Основной вид экономической деятельности:

Ремонт электронного и оптического оборудования (ОКВЭД – 33.13)

Дополнительные виды осуществляемой экономической деятельности:

-46.9 Торговля оптовая неспециализированная

-46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров

-46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

-47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

-77.29.9 Прокат прочих бытовых изделий и предметов личного пользования для домашних хозяйств, предприятий и организаций, не включенных в другие группировки

-77.39.26 Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях

1.8. По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеются следующие лицензии:
- Лицензия № Л016-00110-77/00565815 от 21.01.2019 на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию медицинской техники. Срок действия - бессрочно.

2. Структура уставного капитала, участники Общества

2.1. *Список участников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года:*

Наименование	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.
Шутова Анна Александровна	50	5 000
Терешок Виктория Олеговна	5	500
Алексеев Эдуард Борисович	45	4 500
Итого	100	10 000

3. Информация об органах управления

3.1. Высшим органом управления является Общее собрание участников.

3.2. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

По состоянию на 31 декабря 2023г. генеральным директором Общества является Шутова Анна Александровна (Протокол № 5 внеочередного общего собрания участников ООО «ВестМедсервис» от 12.10.2022г.).

4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (с изменениями и дополнениями)
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).
- учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом № УП/1 от 30.12.2021г. с учетом изменений, внесенных приказом № УП/1 от 30.12.2022г.
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на ООО «Юрмед» в соответствии с договором оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 8/БУ/2011 от 27.10.2011 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Основные средства:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Запасы при приобретении признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Оценка при списании МПЗ осуществляется способом ФИФО.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в бухгалтерском балансе в качестве денежных эквивалентов организации в составе денежных средств, в частности, указываются:

- депозиты до востребования и сроком до 14 дней;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Метод признания выручки – по начислению.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Офисная техника	104	33	166	109
Другие виды основных средств	0	0	135	133
ИТОГО	104	33	301	242

6.2. Запасы

Наличие и движение запасов, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Материалы	12 967,7	12 165,0
Незавершенное производство	590,9	319,0
Товары	6 112,5	6 440,0
ИТОГО	19 671,1	18 924,0

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Сумма авансовых платежей на приобретение запасов	1 123,9	370,5

6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Расчеты по авансам выданным, всего	3 159,9	1 382,0
в том числе:		
STORZ MEDICAL AG	60,7	0,0
Товарищество с ограниченной ответственностью "Invictus"	133,8	0,0
ЗАО "Спутник"	0,0	354,0
ООО "Джонсон & Джонсон"	118,8	171,6
ПАО МТС	234,3	134,3
ООО Альтами	762,0	0,0
ООО ВЕРАС	272,2	0,0
Общество с ограниченной ответственностью "Маке"	355,1	0,0
АО "ЧИП и ДИП"	157,0	47,3
ООО Альба	170,0	0,0
ООО Толикети	96,5	96,5
АО "Шереметьево-Карго"	79,4	79,4
ИП Смирнов Александр Николаевич	57,5	57,5
ООО ЛИДЕР	71,9	71,9
ООО "биоМерье Рус"	41,3	41,3
ООО "КДЛ-Сервис"	0,0	41,2
Нотариус г.Москвы Юсупова Наиля Идрисовна	37,3	37,3
ООО МЕДАЛЬЯНС-ЦЕНТР	0,0	35,1
ООО dormire Евразия	0,0	39,4
ООО КОМУС	0,0	32,0
ООО Серверные технологии	0,0	31,9
ИП Пирожков Алексей Александрович	165,0	0,0
ИП Ливадин Владимир Борисович	88,5	0,0
ФБУ "Ростест-Москва"	80,5	0,0
ООО Центр медицинской техники	50,0	0,0
ООО "АЛКОНМЕД"	29,9	0,0
прочие	98,2	111,3
Расчеты с покупателями и заказчиками, всего	3 516,7	4 616,6
в том числе:		
Омская ОКБ БУЗОО	2 133,0	222,7
ООО "СЭВЕН"	208,5	0,0
ГБУЗ "Краевая клиническая больница № 2" министерства здравоохранения Краснодарского края	267,6	0,0
АО "Медицина"	109,6	0,0
Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Клинико-диагностический центр «Здоровье» города Ростова-на-Дону»	0,0	2 520,0
ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России	0,0	1 424,0
ООО "М.П.А. медицинские партнеры - Сервис"	197,3	95,9
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	312,3	348,2
ООО ВЕРАС	272,3	0,0
прочие	16,1	5,8

Расчеты с бюджетом	22,6	158,9
Резервы по сомнительным долгам	(30,4)	(315,4)
Займы выданные	9 027,5	0,0
ИТОГО	15 696,3	5 842,1

Информация о наличии краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, всего в том числе:	2 446,7	3 480,2
ИП Чубаров Борис Борисович	1 842,5	645,3
Общество с ограниченной ответственностью "Мед ТеКо"	0,0	144,2
ООО "ЮРМЕД"	0,0	155,0
ООО "АНДРОМЕДА МЕДИКАЛ"		256,0
ККБ № 2 Краснодарского края		572,1
ООО "Академмедикал"	115,0	0,0
ООО "Яртек Медикал"		1 542,0
ГБУ "Гормедтехника" Департамента финансов г.Москвы	87,1	0,0
ООО "РМТ"	235,0	0,0
прочие	167,1	165,6
Расчеты по налогам и сборам	558,6	459,4
Расчеты с подотчетными лицами	0,0	3,5
Расчеты с учредителями	0,0	7 987,9
Прочая	0,8	46,2
ИТОГО	3006,1	11 977,2

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

(тыс. руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетные счета	5 485	6 224
Специальные счета в банках	649	1 517
Валютные счета	0	0
Остаток денежных средств в кассе	0	0
Итого	6 134	7 741

6.5. Займы и кредиты

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)

Кредитор / Займодавец	Договор, дата, №	Остаток задолженности, тыс. руб. на 31.12.2023,	Остаток задолженности, тыс. руб. на 31.12.2022	Начислены проценты, тыс.руб.		Срок погашения
				За 2023 г.	За 2022 г.	
ООО "М.П.А. медицинские партнеры Сервис"	Договор займа № 30- 05.2023/03/СЕРВ- ВЕСТ от 30.05.2023г.	0	0	0	0	31.12.2023

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора). (п. 18 ПБУ 15/2008).

Кредитор / Займодавец	Договор, дата, №	Лимит задолженности, тыс. руб. в период с 14.03.2023 по 31.12.2023	Лимит задолженности, тыс. руб. в период с 01.01.2022 по 31.12.2022
ООО "М.П.А. медицинские партнеры - Сервис"	Договор займа № 30- 05.2023/03/СЕРВ- ВЕСТ от 30.05.2023г.	5 000	0

6.6. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные.

По состоянию на 31 декабря 2023 года структура полученных обеспечений обязательств следующая:

Гарант	Договор	Бенефициар	Срок действия Гарантии	Сумма Гарантии, тыс. руб.
АКБ «Держава» ПАО	547670/2022 от 06.12.2022	ФМБЦ им. А.И. Бурназяна ФМБА России	01.04.2024	3 843,3
АКБ «Держава» ПАО	549597/2022 от 12.12.2022	Государственное бюджетное учреждение Рязанской области "Областной клинический онкологический диспансер"	04.03.2024	1 370,7
АКБ «Держава» ПАО	552494/2022 от 23.12.2022	Бюджетное учреждение здравоохранения Омской области "Областная клиническая больница"	31.01.2024	426,6
АКБ «Держава» ПАО	567919/2023 от 24.04.2023	Государственное бюджетное учреждение Рязанской области "Областной клинический онкологический диспансер"	08.01.2024	328,8
АКБ «Держава» ПАО	575869/2023 от 27.06.2023	ГБУЗ "Краевая клиническая больница № 2" министерства здравоохранения Краснодарского края	16.02.2024	1 800,0
АКБ «Держава» ПАО	585872/2023 от 25.09.2023	ГБУ РД «Республиканский урологический центр» г.Махачкала	14.03.2024	102,7
ИТОГО				7 872,1

6.7. Уставный, добавочный, резервный капитал

6.7.1. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Величина уставного капитала приведена в таблице:

Наименование	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10

6.7.2. Добавочный капитал отсутствует.

6.7.3. Резервный капитал отсутствует.

6.8. Нераспределенная прибыль

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной в Бухгалтерском балансе, приведена в таблице, тыс. руб.:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало года	21 111	16 200
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	32 003	33 641
Дивиденды	(13 977)	(28 730)
ИТОГО по статье 1370 Бухгалтерского баланса	39 137	21 111

7. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

7.1. Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Вид дохода	2023 год	2022 год
Материальные затраты	20232,0	18 468,0
Расходы на оплату труда	19 931,0	17 237,0
Отчисления на социальные нужды	3 721,0	3 124,0
Амортизация	52,0	109,0
Прочие затраты	30 862,0	12 108,0
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	74 798,0	51 046,0

7.2. Структура прочих доходов, тыс. руб.:

Вид дохода	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	6,7	587,0
Резервы по сомнительным долгам	426,3	222,5
Прочее	344,9	0,6
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	144,2	0,0
Итого прочие доходы	922,1	810,1

7.3. Структура прочих расходов , тыс. руб.:

Вид расхода	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	647,3	71,6
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	242,6	179,0
Услуги банка	1 144,8	665,9
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	31,9	196,3
Резервы по сомнительным долгам	141,3	537,5
Прочие расходы	907,3	672,3
Штрафы, пени	5,0	1,4
Итого прочие расходы	3 120,2	2 324,0

8. Информация об аффилированных лицах и конечных бенефициарных владельцах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации об аффилированных лицах производится в соответствии с требованиями п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н. Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

8.1. Аффилированные лица

N п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	ОГРН юрлица/ ИНН физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Алексеев Эдуард Борисович	773310274346	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	45%
2	Шутова Анна Александровна	773475198802	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	50%
3	Терешок Виктория Олеговна	773303573803	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	5%
4	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры – Клиника»	5137746063065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры»	1027700340557	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

6	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры - Логистика»	5137746063065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры – Инновационные Технологии»	1147748154674	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры - Инжиниринг»	1147746381683	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры - Лизинг»	1137746497470	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
10	ИП Алексеев Э.Б.		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
11	ООО "М.П.А. МЕДИЦИНСКИЕ ПАРТНЕРЫ - ДЕВЕЛОПМЕНТ"	1197746704033	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
12	ООО "М.П.А. - ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ"	1235000027657	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
13	ООО "МЕДИЦИНСКИЕ УДАРНО-ВОЛНОВЫЕ СИСТЕМЫ"	1197746045969	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
14	Общество с ограниченной ответственностью «М.П.А. медицинские партнеры - Сервис»	1067761745028	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
15	ООО УК "М.П.А."	1165017052045	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	

8.2. Бенефициарные владельцы

Наименование	Гражданство	Доля в Обществе, %
Алексеев Эдуард Борисович	Российская Федерация	45
Шутова Анна Александровна	Российская Федерация	50

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсы валют

Название валюты	Единица	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Казахстанских тенге	100 KZT	19,7708	15,2583
Швейцарский франк	1 CHF	106,7591	76,1805

Величина курсовых разниц за отчетный период

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Положительные	Отрицательные
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	6,7	647,3
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0
величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации;	0	0
ИТОГО	6,7	647,3

10. Учет аренды

Общество, являясь субъектом, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении договора аренды нежилого помещения, заключенного Обществом в качестве арендатора. Договор не предусматривает право выкупа, а также не содержит право на передачу арендуемого помещения в субаренду. (п. 11, 12, 46 ФСБУ 25/2018).

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г :

- начислены и выплачены дивиденды участникам Общества за 2023 год (Протокол от 13.03.2024 №1) в сумме 4 597,7 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность отсутствуют. Общество не имеет планов и намерений по прекращению деятельности.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствовали.

14. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

Операционная среда Общества

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным, производственно-технологическим и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Условия ведения деятельности общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании. По результатам анализа руководства, данные факты существенно не оказали влияние на деятельность Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в 2023 г. не зависят от ставки процента. Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой

дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Россия в 2023 году стала лидером по количеству введенных против какой-либо одной страны ограничений и запретов. По результатам опроса Фонда общественного мнения, негативное влияние введенных после начала СВО санкций ощутили на себе 73 процента российских предпринимателей.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Генеральный директор
29 марта 2024г.



А.А.Шутова