

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2024 г.

1. Общие сведения.

1.1. Данные о хозяйственной деятельности ООО «Кайрос» (далее Общество).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кайрос»;

Сокращенное наименование: ООО «Кайрос»;

Юридический адрес: ЛНР, г. Луганск, ул. Днепроvская, 53А ;

Общество было зарегистрировано 18.06.2015г.

В связи с вхождением ЛНР в состав Российской Федерации 02.02.2023 осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ- проведена перерегистрация Общества.

ООО «Кайрос» в 2024г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля молочными продуктами;
- оптовая торговля прочими продуктами питания

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2024г. составила: _89_ чел.

Ключевой персонал:

Директор – Герберг В.А.

Коммерческий директор– Цывашова Е.С.

Главный бухгалтер – Воейкова И.А.

Участник	31 декабря 2024г., %	31 декабря 2023г., %
Капустин Владимир Иванович	25	50
Сурков Владимир Николаевич	25	50
Кондауров Роман Викторович	25	
Олексенко Андриан Васильевич	25	

Участниками Общества являются:

На протяжении 2024г. Общество вело свою деятельность, которая не подлежит лицензированию.

2.Основа подготовки бухгалтерской отчетности и организации бухгалтерского учета.

Настоящая отчетность была подписана: 31.03. 2025г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской отчетности приняты российские правила составления.

Согласно приказу № 11 от 25.12.2024 в 2024г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	31.12.2024	
- собственные	31.12.2024	
- арендованные		
Покупные товары и товары отгруженные	31.12.2024	
Инвентарь и хозпринадлежности		
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		

- незавершенное строительство объектов О.С.		Приказ № 11 от 25.12.2024
Расходы будущих периодов		
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы		
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2024	
Финансовые вложения		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом		
Расчеты с внебюджетными фондами		

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

3. Основы составления отчетности и краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024г.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №_1_ от 03.01.2023г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024г., отчета о финансовых результатах за 2024г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) за 2024 г. и Пояснений в текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Учетная политика ведения бухгалтерского учета согласно российским правилам учета утверждена приказом: №1 от 03.01.2023.

Ниже описаны существенные положения учетной политики.

3.1. Нематериальные активы.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (ФСБУ 14/2022).

Переоценка нематериальных активов не производится (ФСБУ 14/2022).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (ФСБУ 14/2022).

3.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.3. Материально-производственные запасы.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.4. Дебиторская задолженность.

- критерии признания задолженности сомнительной:

-возникла в связи с реализацией товаров, работ или услуг

-не погашена в сроки, установленные договором

-не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией

Метод начисления резерва сомнительных долгов:

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 20 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые, по субъективному мнению, комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

3.5. Финансовые инвестиции

-различные ценные бумаги с установленными сроками и стоимостью погашения

-вклады в капиталы иных предприятий и организаций

-выданные займы (за исключением беспроцентных) и депозиты

- приобретенная дебиторская задолженность

3.6. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется методом начисления.

3.7. Расходы, в т.ч.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

3.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами

3.9. Способы оценки имущества.

Затратный (экономический). Совокупность методов оценки стоимости недвижимости, основанных на определении затрачиваемых денежных средств на замещение или восстановление объекта, с учетом накопительного износа;

3.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств.

3.11. Денежные средства и их эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках и об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи и поступления, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

определения величины текущего налога на прибыль: на основании налоговой декларации

4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Учетная политика утверждена в 2023 году. В учетную политику на 2024 год изменения не вносились. В 2024 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

5. Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Система налогообложения- общая, Общество является плательщиком НДС. Льготы по налогообложению отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

6.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

6.2. Основные средства.

Основные средства на 31 декабря 2024г. представлены следующим образом:

тыс.руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2024г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 437	(1 692)	5 825	-	-	(2 054)	-	-	-	12 261	(3 746)
	5210	за 2023г.	3 140	(940)	3 828	(531)	-	(931)	-	-	-	6 437	(1 692)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	4 561	(587)	5 825	-	-	(1 622)	-	-	-	10 386	(2 209)
	5211	за 2023г.	1 982	(362)	3 110	(531)	-	(406)	-	-	-	4 561	(587)

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным видам):

- свыше 3-х лет до 5 включительно
- от 1 года до 2-х включительно
- свыше 2-х лет до 3 включительно

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.24г. отсутствуют.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались.
Основные средства Общества не находятся в залоге

6.2.1. Арендованные основные средства.

Наряду с собственными объектами Общество использует арендованные объекты основных средств.

Полученные в аренду основные средства по договорам в аренду (стоимость арендной платы составляет 10 000,00 руб. в месяц):

1. автомобиль ГАЗ 3302 А110ЕТ (договор № 5 от 03.07.2023 арендодатель Сурков В.Н.)
2. автомобиль ГАЗ 33021-212 спг А732ЕН (договор № 6 от 03.07.2023 арендодатель Сурков В.Н.)
3. автомобиль MAN 18.224 В874СР (договор №7 от 03.07.2023 арендодатель Сурков В.Н.)
4. автомобиль ТАТА LPT А917РК (договор № 1 от 03.07.2023 арендодатель Капустин В.И.)
5. автомобиль ГАЗ 3302-414 А415УС (договор № 3 от 03.07.2023 арендодатель Кондауров Р.В.)
6. автомобиль АФ 47821С А623ВО (договор № 2 от 03.07.2023 арендодатель Кондауров Р.В.)
7. автомобиль 2834NA В761ТР161 (договор № 1/А от 20.04.2022 арендодатель ООО «ТЭК».)
8. автомобиль 2834NA У941КН761 (договор № 1/А от 20.04.2022 ООО «ТЭК»)
9. автомобиль 2834NA Р644КР761 (договор № 1/А от 20.04.2022 ООО «ТЭК»)
- 10.автомобиль Т746ЕК761 (договор № 1/А от 20.04.2022 ООО «ТЭК»)
- 11.автомобиль А890ЕН (договор № 4 от 03.07.2023 арендодатель Сурков В.Н.)
- 12.автомобиль С537ЕЕ181 (договор №9 от 06.08.2024 арендодатель Кондауров Р.В.)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2024г.

13.автомобиль С538ЕЕ181 (договор №8 от 05.08.2024 арендодатель Кондауров Р.В.)
Затраты на содержание, ремонт и обслуживание арендованных объектов осуществляются на основании договоров аренды.

Согласно договоров аренды автомобиля используются в хозяйственной деятельности общества - доставка товара покупателям.

6.6. Запасы.

Наименование	Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2023	ПРИХОД	РАСХОД	(тыс.руб)
				Стоимость сырья и материалов по состоянию на 31.12.2024
Сырье		19 845	8 274	11 572
Упаковочные материалы				
Тара				
Запасные части				
Товары	111676	1 343 307	1 325 060	129 922
Основное производство				
Прочее	6221		6221	
Вспомогательные материалы				
POS (рекламные материалы)				
Итого	117897	1363153	1339555	141495

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу и по состоянию на 31.12.2024г.:

- находящиеся в пути общей суммой ____ - __ тыс.руб.
- переданные на хранение общей суммой ____ - ____ тыс.руб.

6.7. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков складывается из текущих долгов.

Текущие долги образуются из-за исполнения коммерческой политики Общества, на основании которой отгрузка товаров основным клиентам осуществляется с отсрочкой платежа.

	Тыс.руб.	
	По состоянию на 31.12.2024г.	По состоянию на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги	460144	416757
Дебиторская задолженность по выданным авансам		
Дебиторская задолженность с бюджетом		
Другая текущая дебиторская задолженность		
Резерв сомнительных долгов		
Всего:	460144	416757

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2024г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 200 тыс.руб.

Тыс.руб.

Дебитор	сумма
ООО "Эйч энд Эн Трейд"	3 621
РЕНТАЛ-В ООО	5 282
ООО "ГУРМАНГРУПП"	2 293
ТД СТАНДАРТ ОПТ ТОРГ ООО	421

6.8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. Руб.

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	47 218	27 515	13 395
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и их эквиваленты	47 218	27 515	13 395
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря			
- размер процента по депозиту в соответствии с договором			

6.9. Капитал и резервы.**6.9.1. Уставный капитал.**

По состоянию на 31.12.2024г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 40 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

6.9.2. Прибыль**Чистая прибыль(убыток) отчетного периода.**

В 2024 году Обществом получена прибыль в размере: 31 487 тыс.руб.

Распределение прибыли - прибыль за 2024 год не распределена.

6.10. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде по состоянию на 31 декабря раскрывается в Таблице:

тыс.руб.

Вид задолженности	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	496998	442612	20 061
По авансам полученным			
Прочая *			
Итого задолженность	496998	442612	20 061

В том числе:Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

Вид налога	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Налог на имущество	-		
Налог на доходы физических лиц	-		
Штрафы и пени	-		
Прочие	-		
Итого задолженность по налогам и сборам	-		

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кайрос» за 2024г.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс.руб.		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Страховые взносы-всего	-		
в том числе:	-		
-Фонд социального страхования	-		
-пенсионный фонд	-		
-Фонд обязательного медицинского страхования	-		
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-		
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-		

Для определения наиболее крупных кредиторов (*включая прочую кредиторскую задолженность) по состоянию на 31.12.2024г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 500 тыс.руб.

тыс.руб.	
Кредитор	Сумма
ТЭК ООО	75460

6.11. Доходы и расходы Общества

Выручка от реализации:

	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	
Доход от реализации услуг	
Доход от реализации товаров	1463878
Всего доходы от реализации	1463878

Себестоимость реализации

Статьи	2024 год, тыс.руб.
Сырье	
Расходы на зарплату и социальные отчисления	
Амортизация	
Общепроизводственные расходы	
Материалы, товары для перепродажи	1306408
Прочие	
Всего	1306408

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

	тыс.руб.	
Статья доходов	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы		
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	3120	1058
Субсидии		
Премии от поставщиков		
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	3120	1058

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

тыс.руб		
Статья расходов	За 2024 год	За 2023 год
Прочие налоги		
Курсовые разницы		
Расходы от выбытия ТМЦ		
Расходы от выбытия ОС, НМА		
Списание дебиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие	19263	1736
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов		
Итого	19263	1736

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.		
Управленческие расходы (статьи затрат)	2024 г.	2023 г.
Аренда офиса	-	552
Коммунальные платежи		144
Канцелярские принадлежности		51
Заработная плата		2958
Налоги на ФОТ		887
Услуги		658
Итого		5 250

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.		
Коммерческие расходы (статьи расходов)	2024 г.	2023 г.
Амортизация	2008	931
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	78	37
Страховые взносы	8904	5444
Оплата труда	38866	23234
Прочие затраты	48142	19597

7. Связанные, аффилированные лица.

Наименование связанной (аффилированной) стороны (юридическое или физическое лицо)	Основание, по которому сторона признается связанной (аффилированной)	Объем (тыс.руб) и виды операций в проверяемом периоде
Капустин Владимир Иванович	Бенефициарный владелец с долей 25% в Уставном Капитале	Договор аренды техники-120
Сурков Владимир Николаевич	Бенефициарный владелец с долей 25% в Уставном Капитале	Договор аренды техники-480
Кондауров Роман Викторович	Бенефициарный владелец с долей 25% в Уставном Капитале	Договор аренды техники-340
Олексенко Андриан Васильевич	Бенефициарный владелец с долей 25% в Уставном Капитале	Операций не было
Герберг В.А.	Руководитель Общества с 31.07.2023г.	Операций не было
«База» ООО	Через Участника Суркова В.Н.	Операций не было
«Донбасс-Инвест-Строй» ООО	Через Участника Суркова В.Н.	Операций не было
«Сонет» ООО	Через Участника Суркова В.Н.	Операций не было

«Рентал-В» ООО	Через Участника Суркова В.Н., Капустина В.И.	Договор аренды недвижимости-3658
----------------	---	-------------------------------------

Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Герберг В.А. /директор	680 342,02	277 688,91	-	
Цывашова Е.С./ ком.директор	617 618,25	567 430,71	-	
Воейкова И.А./ гл.бухгалтер	610 906,41	506 041,50	-	

8. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

9. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

10. Государственная помощь.

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

11. Обеспечение обязательств и платежей.

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

12. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2024 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

13. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

14. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

15. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

16. Судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Директор



В.А.Герберг

Дата: «31» марта 2025г.