

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Игнатова Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Игнатова Татьяна
Владимировна**

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	3 181	-	3 181	45 531	(44 462)	-	-	X	4 250	-	4 250
	5420	за 2021г.	1 959	-	1 959	1 287 560	(1 286 338)	-	-	X	3 181	-	3 181
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021г.	2	-	2	39	(39)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 773	-	1 773	-	-	-	-	-	1 773	-	1 773
	5423	за 2021г.	1 773	-	1 773	911 791	(911 791)	-	-	-	1 773	-	1 773
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	321 791	(321 791)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	41 685	(41 685)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	39 412	(39 412)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	2 777	(2 777)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	13 213	(13 213)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	1 406	-	1 406	1 069	-	-	-	-	2 475	-	2 475
	5427	за 2021г.	184	-	184	1 314	(92)	-	-	-	1 406	-	1 406

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Игнатова Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	355 026	(74 196)	60 927	37	(260 437)	(3)	(1 871)	-	-	-	155 550	(76 659)	
	5530	за 2021г.	1 462 548	(74 196)	1 176 095	-	(2 283 600)	(17)	-	-	-	-	355 026	(74 196)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	347 032	(74 196)	60 620	-	(258 820)	-	(1 871)	-	-	-	148 832	(76 659)	
	5531	за 2021г.	1 440 141	(74 196)	1 172 904	-	(2 266 013)	-	-	-	-	-	347 032	(74 196)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	446	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	392	-	
	5532	за 2021г.	1 057	-	-	-	(611)	-	-	-	-	-	446	-	
Прочая	5513	за 2022г.	7 548	-	307	37	(1 563)	(3)	-	-	-	-	6 326	-	
	5533	за 2021г.	21 350	-	3 191	-	(16 976)	(17)	-	-	-	-	7 548	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	355 026	(74 196)	60 927	37	(260 437)	(3)	(1 871)	X	-	-	155 550	(76 659)	
	5520	за 2021г.	1 462 548	(74 196)	1 176 095	-	(2 283 600)	(17)	-	X	-	-	355 026	(74 196)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	76 659	-	74 196	-	74 196	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	391 801	96	-	(192 484)	-	-	-	-	199 413
	5580	за 2021г.	1 592 429	862	-	(1 201 490)	-	-	-	-	391 801
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	391 800	-	-	(192 483)	-	-	-	-	199 317
	5581	за 2021г.	1 346 788	862	-	(955 850)	-	-	-	-	391 800
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	235 664	-	-	(235 664)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	96	-	-	-	-	-	-	96
	5583	за 2021г.	8 598	-	-	(8 598)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1 379	-	-	(1 378)	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	391 801	96	-	(192 484)	-	X	-	-	199 413
	5570	за 2021г.	1 592 429	862	-	(1 201 490)	-	X	-	-	391 801

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Игнатова Татьяна

Владимировна

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	43 106	957 756
Расходы на оплату труда	5620	4 470	9 174
Отчисления на социальные нужды	5630	1 242	2 489
Амортизация	5640	-	49
Прочие затраты	5650	1 717	3 886
Итого по элементам	5660	50 535	973 354
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 535	973 354

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Игнатова Татьяна
Владимировна

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	681	299	-	-	980



Руководитель

(подпись)

Игнатова Татьяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 341 290	1 060 848	1 591 053
в том числе:				
Обеспечение за участие в аукционе	5811	-	-	45
Договор поручительства №647П1 от 22.07.16	5812	58 166	604 132	191 172
Договор поручительства №016/0047Z/20 от 01.07.20	5813	-	49 871	49 871
Договор поручительства №016/0051Z/20 от 01.07.20	5814	-	-	525 799
Договор поручительства №858-20/П1-40 от 12.08.20	5815	-	-	824 166
Договор поручительства №VLG/PR/02324/21 от 28.07.21	5816	-	396 019	-
Договор поручительства №VLG/PR/079/21 от 28.07.21	5817	2 928 564	10 826	-
Договор поручительства № 071P5RP001 от 03.06.22	5818	1 204 560	-	-
Договор поручительства № КФ-Ч-044/ВКП-22-П от 07.11.2022	5819	150 000	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

**Игнатова Татьяна
Владимировна**
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть II

1. Краткая характеристика.

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Курганхиммаш» ИНН 7717715196 КПП 771701001 место нахождения 129515, Москва, ул. Академика Королева, дом № 13, строение 1, эт. 8, пом. V, ком 28, зарегистрировано 16 декабря 2011 года.

Участником общества является:

КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД (с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018), учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Сейшельские острова, доля в уставном капитале Общества составляет 100%, номинальной стоимостью 1 000 000,00 рублей.

Информация раскрыта в соответствии с пп. 2 п. 2 Приказа Министерства Финансов РФ от 27.11.2020 №287н и Информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 3 человека.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительным органом Организации является Генеральный директор – Игнатова Татьяна Владимировна с 19.12.2019.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля сложнотехническим оборудованием с длительным сроком изготовления. Организация является участником тендерных торгов на поставку нефтегазового оборудования для добычи и транспортировки углеводородов.

Выручка по основному виду деятельности в 2022 году составила 50 517 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 41 686 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 2 777 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 6 072 тыс. руб.

Проценты к получению – 257 тыс. руб.

Прочие доходы – 4 045 тыс. руб.

Прочие расходы – 7 664 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2022 год получен убыток в сумме 2 705 тыс. руб.

В соответствии с Уставом общества ежегодное собрание созывается в срок не ранее двух и не позднее четырех месяцев после окончания финансового года. По состоянию на дату сдачи в налоговые органы годовой бухгалтерской отчетности собрание проведено не было.

Общество подлежит обязательной аудиторской проверке на основании п.1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета, исходя 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, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика.

Учетная политика утверждена генеральным директором Приказом № 1-УП от 30 декабря 2021 года.

Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.г. №1

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

2.1.6. В организации создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам согласно положениям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм заработной платы, увеличенной на страховые взносы, рассчитанных исходя из среднего процента.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности организации сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании инвентаризации задолженности и заключении юридической службы, соответствующее решение утверждается руководителем организаций.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. В Организации данный резерв не формировался.

2.1.7 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Учет товарно-материальных ценностей производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации покупных товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы (пп. «а» п.36 ФСБУ 5/2019).

При приобретении импортного товара фактическая себестоимость МПЗ включает – суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) таможенные пошлины (п.11 ФСБУ 5/2019)

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.1.8 Порядок определения выручки производится по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности (п.12 ПБУ 9/99 Доходы организации п.4 ПБУ 10/99).

2.1.9 Управленческие расходы и расходы на продажу признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В конце отчетного периода счет 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.10 Депозиты до востребования, векселя, срок погашения которых не превышает трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам и в Отчете о движении денежных средств приравниваются к движению денег.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Оценка приобретенных товаров производится по стоимости их приобретения (покупным ценам).

2.2.5. Выбытие материально-производственных запасов и товаров оценивается методом оценки стоимости каждой единицы в соответствии со статьями 254, 268 Налогового Кодекса РФ.

2.2.6. Налоговые регистры формируются на основании регистров бухгалтерского учета.

2.2.7. В целях налогообложения организация формирует резерв по сомнительным долгам, и не формирует резервов на ремонт основных средств, на оплату предстоящих отпусков и пр.

3. Сведения о связанных сторонах.

- КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД - с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018, ее доля в уставном капитале ООО «ТД «КХМ» составляет 100%, номинальная стоимость доли - 1 000 000,00 рублей.
- Игнатова Татьяна Владимировна – генеральный директор с 19.12.2019.

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральному директору), в 2022 году составляет 1 555 тыс. руб. и включает в себя оплату труда за 2022 год, начисленные на нее страховые взносы в соответствующие внебюджетные фонды. Указанные вознаграждения являются краткосрочными, включают НДФЛ.

26 апреля 2022 года Решением единственного участника ООО «ТД «КХМ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 год. Чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4. В 2022 году были фактически уплачены следующие налоги в бюджет:

Налог	Сумма, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	545,61
Налог на прибыль	581,57
Налог на имущество	0
Страховые взносы	1 172,98
НДС	187,74

Налоги были рассчитаны в соответствии с положениями учетной политики, принятой на предприятии.

5. Разница между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете Общества формируются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величины, поясняющие возникшие расхождения между данными налогового и бухгалтерского учета, а также взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Сумма налога (гр.2 x 20%)	Наименование показателя, формирующего сумму расхода по налогу на прибыль
1	2	3	4
Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета (БП)	- 3 380	-676	Условный доход по налогу на прибыль
Расходы не учитываемые для целей налогообложения прибыли (постоянные разницы - ПР)	6	1	Постоянные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы (ВВР)	3 550	710	Отложенные налоговые активы
<i>в т.ч. начисление резерва на оплату отпусков</i>	299	60	Отложенные налоговые активы
<i>в т.ч. начисление резерва по сомнительным долгам</i>	3 251	650	Отложенные налоговые активы
Налогооблагаемая прибыль НП = (БП + ПР + ВВР)	176	35	Текущий налог на прибыль
Убыток с учетом постоянных разниц (БУ + ПР)	- 3 374	- 675	Доход по налогу на прибыль

6. Сведения о выданных и полученных поручительствах на 31.12.2022 г.

Кредитор	Сумма обязательства	Принципал/ заемщик
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	150 000 000,00	
Договор поручительства № КФ-Ч-044/ВКЛ-22-П от 07.11.2022	150 000 000,00	ООО "Курганхиммаш" (кредитный лимит)
АО "АЛЬФА-БАНК" филиал "Нижегородский"	1 204 560 000,00	
Договор поручительства № 071P5RP001 от 03.06.2022	1 204 560 000,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)

Банк "ФК Открытие" ПАО	58 165 500,00	
Договор поручительства № 647П1 от 22.07.2016	58 165 500,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
ПАО РОСБАНК Приволжский филиал	2 928 564 000,00	
Договор поручительства № VLG/PR/079/21 от 28.07.21	2 928 564 000,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
Итого	4 341 289 500,00	

7. Состав прочих доходов

Прочие доходы	Сумма тыс. руб.
Курсовые разницы	2 053,74
Штрафы за нарушение условий договоров	120,00
Проценты к получению	256,95
Прочие внереализационные доходы (восстановление резерва по сомнительной задолженности в части погашенного долга)	1 871,35
Итого	4 302,04

8. Состав прочих расходов

Прочие расходы	Сумма тыс. руб.
Вознаграждение по банковской гарантии	715,33
Курсовые разницы	2 297,46
Расходы на услуги банков	191,32
Штрафы за нарушение условий договоров	120,00
Резервы по сомнительным долгам	4 334,20
Прочие внереализационные расходы	5,61
Итого	7 663,92

9. События после отчетной даты

Влияние международных экономических санкций в отношении РФ на деятельность Общества.

В связи продолжающимся ужесточением экономических санкций в отношении Российской Федерации в 2023 году и возрастающей нестабильностью в мировой экономике сообщаем, что ввиду неопределенности продолжительности и вектора указанных событий Общество не может точно и надежно оценить их влияние на свою деятельность.

Других существенных событий после отчетной даты не происходило.

10. Информация, сопутствующая бухгалтерской годовой отчетности.

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- снижение рентабельности или объемов добычи нефти, снижение цены на нефть, отсутствие инвестиций в отрасль и, как следствие, падение спроса на продукцию Общества;
- сохранение критической зависимости российской экономики от мировой конъюнктуры;
- повышение тарифов на транспортные услуги.

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия направленные на их нейтрализацию, а именно:

- расширение географии рынков сбыта продукции;
- повышение эффективности закупочной политики;
- снижение доли низкорентабельной продукции;
- оказание покупателям услуг по обслуживанию поставленного оборудования.

Кредитные риски

Общество предоставляет отсрочку платежа своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от Покупателя;
- невозврат задолженности Покупателем.

Для минимизации рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- отсрочка платежа предоставляется только покупателям, входящим в крупные холдинги (в т.ч. с государственным участием): Газпром, Транснефть, Роснефть, НОВАТЭК, Лукойл;
- Общество увеличивает долю договоров с наличием авансовых платежей (от 30% до 100%), что способствует снижению кредитного риска и риска ликвидности.
- Проведение ежемесячного мониторинга дебиторской задолженности с целью недопущения возникновения просроченной задолженности;

Риск ликвидности

С целью исключения риска ликвидности, Общество осуществляет закупки у Поставщиков на условиях, аналогичных условиям контрактов с Покупателями и следит за исполнением последними своих обязательств по контрактам.

Валютные риски

Наличие дебиторской задолженности в у.е. создает валютные риски, связанные с колебанием курсов иностранных валют. Обществом проведены мероприятия по уменьшению объема договоров в валюте и условных единицах.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции.

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- принимает активное участие по контролю качества выпускаемой продукции.
- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Генеральный директор
«15» марта 2023 г.



Т.В. Игнатова