Общество с ограниченной ответственностью
«ХИТАЧИ ЗОСЕН ИНОВА РУС»
ИНН 9710069275 / КПП 774301001
РФ, 125057, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хитачи Зосен Инова Рус»
за 2022 год

г. Москва «16» марта 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 2
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде....4
3. Изменение сравнительных показателей 5
4. Основные средствА и доходные вложения в материальные ценности....5
5. финансовые вложения 6
6. запасы 7
7. Дебиторская задолженность 7
8. Денежные средства и их эквиваленты 8
9. ПРочие активы 9
10. Уставный капитал 9
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 9
12. оценочные обязательства 9
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
14. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА 11
15. доходы и расходы 12
16. рАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....13
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 14
18. информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" 14
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 15
20. информация о Рисках Хозяйственной деятельности....15
16.03.2023....17

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хитачи Зосен Инова Рус» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в ***тыс. рублей***. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «Хитачи Зосен Инова Рус» было зарегистрировано 08.10.2018 с присвоением ОГРН 1187746857550

Юридический адрес Общества: РФ, 119017, г. Москва, 1-й Казачий переулок, д. 7, этаж 1, комната 6. С 05.10.2021 у Общества изменился юридический и фактический адрес. Новый адрес общества: 125057, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 1

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по следующим адресам:
1) «Хитачи Зосен Инова Рус»-Хметьево: 141531, РФ, Московская обл. Солнечногорск г., Хметьево д.;
2) «Хитачи Зосен Инова Рус»-Тимохово: РФ, Московская обл., Богородский г.о., Тимохово д.;
3) «Хитачи Зосен Инова Рус»-Могутово: РФ, Московская обл., Наро-Фоминск г., Могутово д.
4) «Хитачи Зосен Инова Рус»-Свистягино: РФ, Московская обл., Воскресенск г., Свистягино д.

Учредителем Общества является акционерное общество по швейцарскому праву ХИТАЧИ ЗОСЕН ИНОВА АГ, местом нахождения которого является 127 Хардтурмштрассе, 8005 Цюрих, Швейцария, зарегистрированное в Торговом реестре Кантона Цюрих за номером CHE-105.894.972, владеющее 100% доли

Общество создано с целью осуществления следующих основных видов деятельности:
- Разработка строительных проектов
- Ремонт машин и оборудования
- Ремонт электрического оборудования
- Монтаж промышленных машин и оборудования

14 сентября 2021 года между Консорциумом и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» было заключено Дополнительное соглашение №7(далее «Соглашение») к Контракту на поставку электромеханических технологических систем и оказание услуг для строительства четырех заводов по термическому обеззараживанию твердых коммунальных отходов. Консорциум в составе HITACHI ZOSEN INOVA AG (компания, учрежденная по законодательству Швейцарии), ПАО «ЗиО Подольск» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации), ООО «ХИТАЧИ ЗОСЕН ИНОВА РУС» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации) совместно именуемые «Исполнитель» и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» (Заказчик) заключили Соглашение, по которому Исполнитель принял на себя обязательства по поставке электромеханического оборудования, электромеханических технологических систем, а также выполнение объема поставок и объема услуг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации на 31.12.2022 составила 15 человек (п. 31 ПБУ 4/99), на 31.12.2021 – 9 человека, на 31.12.2020 – 3 человека

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Маслов Антон Сергеевич	**Генеральный директор**

Информация о бенефициарных владельцев

Материнская компания Хитачи Зосен Инова АГ - швейцарская компания, единственным акционером которой является Хитачи Зосен Копорейшн, акции которой торгуются на Токийской фондовой бирже.

У компании нет бенефициарных владельцев, владеющих более чем 25 процентами ее капитала.

Список акционеров Хитачи Зосен Копорейшн представлен на сайте компании:

https://www.hitachizosen.co.jp/english/ir/stock/configuration.html

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-11-02.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2022 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, установленного Банком России на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. (п. 18 ПБУ 3/2006).

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от"08"октября 2018 г. со всеми изменениями и дополнениями, утвержденными приказами б/н от 30 декабря 2021 г.

С 2020 года применялся досрочно стандарт учета:

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.
В связи с тем, что до 2020 года договора аренды не было, эффекта от досрочного применения стандарта нет.
Сумма обязательства по договору аренды на 31.12.2020 составляет 10 721 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 5 943 тыс. руб, на 31.12.2022 составляет 372 тыс. руб.

В течение 2022 года было внесено следующее изменение в учетную политику:

«Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов. Управленческие расходы распределяются между текущими проектами в равных долях.
Затраты на проект начинают формироваться с момента подписания уведомления о начале работ.

К незавершенному производству относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки (затраты по незакрытым производственным заказам)».

Других изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, не было.

В 2022 году применялись новые стандарты учета:
ФСБУ «Основные средства» 6/2020 и ФСБУ «Капитальные вложение» 26/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Ввиду несущественных остатков объектов Основных средств, в организации принято решение, о перспективном переходе на данные стандарты с отражением корректировки в отчете об изменении капитала на 01.01.2022.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В отчетности за 2022 год расходы за использование названия отражены в составе себестоимости в отчетности за 2021 год. Изменение сравнительных показателей приведено ниже в таблице.

Доходы /Расходы	Было	Стало
Себестоимость продаж	1 233 977	1 241 055
Плата за использование названия	7 078	-

Кроме того, в отчете о движении денежных средств были отдельно выделены платежи по аренде из платежей поставщикам:

Наименование показателя	Было	Стало
Платежи по текущим операциям всего	1 930 659	1 924 746
В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 520 545	1 514 632
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 268 210	1 262 297
Платежи по финансовым операциям всего	-	5 913
Платежи по аренде	-	5 913
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-	5 913

Других изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год, не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.
Проверка элементов основных средств по ликвидационной стоимости, сроку полезного использования и способа начисления амортизации происходит в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, указывающих о предполагаемых изменениях.

Метод амортизации – линейный.

В течение 2020 года Обществом были приобретены основные средства на сумму 3 094 тыс. руб. Сумма амортизации на 31.12.2020 составила 210 тыс. руб. В связи с применением стандарта «Бухгалтерский учет аренды», Общество отразило в составе основных средств арендованное помещение на сумму 14 389 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2020 составила 4 397 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 составляет 12 876 тыс. руб.

В течение 2021 года Обществом были приобретены основные средства на сумму 214 тыс. руб. Сумма амортизации на 31.12.2021 составила 1 611 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2021 составила 9 193 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 составляет 6 893 тыс. руб.

В течение 2022 года основные средства Обществом не приобретались, выбыли основные средства на остаточную стоимость 171 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 6. Сумма амортизации на 31.12.2022 составила 2 769 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2022 составила 13 990 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляет 591 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость равняется нулю, поскольку Общество не обязано восстанавливать в первоначальное состояние офисное помещение.

Объект основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Срок полезного использования месяцев
Система холодоснабжения	582	561	21	27
Автоматическая установка пожаротушения (АУПТ)	190	183	7	27
Неотделимые улучшения в арендуемое помещение	1 136	1 093	43	27
Серверная комната	345	332	13	27
Система для видеоконференций	214	125	89	36
Системы АПС и СОУЭ	493	475	18	36
Офисное помещение	14 389	13 989	400	30
Итого	**17 349**	**16 758**	**591**	

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица № 1 Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г	17 697	(10 804)		94	(49)	(6 088)	348	(133)	17 349	(16 758)
	5210	за 2021г	17 483	(4 607)	214	-	-	(6 197)	-	-	17 697	(10 804)

На 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов доходных вложений в материальные ценности компания не имела.

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату офиса компании.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду от ООО «Офис-Центр» на основании договора аренды №АВС/2021/01Д от 27.01.2021, а именно нежилое помещение площадью 116,8 кв. м., находящееся по адресу г. Москва, Ленинградский проспект д. 72, к. 2.
Детальная информация по учету аренды раскрыта в п.18 пояснительной записки.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют финансовые вложение

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2022 г. предоставленных Обществом займов нет.

6. ЗАПАСЫ

В составе запасов на 31.12.2021 в Обществе числились предметы спецодежды на общую сумму 9 тыс. руб.

На 31.12.2022 запасы у Общества отсутствуют. Имеется незавершенное производство на 7 022 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	2 285 344	(2 278 323)	-	-	X	7 022	-
	5420	за 2021г.	9	-	1 290 714	(1 290 723)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	9	-	-
	5421	за 2021г.	9	-	1 220	(1 229)	-	-	9	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	2 030 298	(2 030 298)	-	-	1 245 596	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	1 175 594	(1 175 594)	-	-	636 647	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	255 047	(248 025)	-	-	-	7 022	-
	5425	за 2021г.	-	-	113 899	(113 899)	-	-	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице N 3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0» (в тыс. руб.)

Таблица № 3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 996 770	-	5 903 548		(6 198 440)	-	-	-	-	-	1 701 877	-
	5530	за 2021г.	237 385	-	1 768 462	-	(9 077)	-	-	-	-	-	1 996 770	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	911 044	-	5 204 960	-	(4 850 687)	-	-	-	-	-	1 265 317	-
	5531	за 2021г.	-	-	911 044	-	-	-	-	-	-	-	911 044	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 083 960	-	307 974	-	(1 123 863)	-	-	-	-	-	267 071	-
	5532	за 2021г.	235 701	-	857 320	-	(9 061)	-	-	-	-	-	1 083 960	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 766	-	391 613	-	(223 890)	-	-	-	-	-	169 489	-

	5533	за 2021г.	1 683	-	98	-	(16)	-	-	-	-	-	1 766	-
Итого	5500	за 2022г.	1 996 770	-	5 903 548		(6 198 440)	-	-	-	-	-	1 701 877	-
	5520	за 2021г.	237 385	-	1 768 462	-	(9 077)	-	-	X	X	X	1 996 770	-

Таблица № 4. Наличие и движение дебиторской задолженности в рамках ключевых покупателей и по авансам выданным

Наименование показателя	Период	На начало года	Обороты за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	учтенная по условиям договора
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	за 2022г.	911 044	5 204 960	(4 850 687)	1 265 317
	за 2021г.	-	911 044	-	911 044
ООО "АГК-1"	за 2022г.	911 044	5 204 960	(4 850 687)	1 265 317
	за 2021г.	-	911 044	-	911 044
Авансы выданные, в том числе:	за 2022г.	1 083 960	307 974	(1 123 863)	267 071
	за 2021г.	235 701	857 320	(9 061)	1 083 960
ООО "НЕФТЕГАЗ И ЭНЕРГЕТИКА"	за 2022г.	204 482	164 152	(182 888)	185 746
	за 2021г.	133 013	71 469	-	204 482
АО "ГК "ЭЛЕКТРОЩИТ" - ТМ САМАРА"	за 2022г.	878 223	76 624	(879 860)	74 987
	за 2021г.	101 742	776 480	-	878 223
Прочие	за 2022г.	1 256	67 198	(61 116)	7 338
	за 2021г.	946	9 371	(9 061)	1 256

Просроченной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31.12.2022 нет.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	336 750	86 191	404 624
В том числе на счетах корпоративных карт	361	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	466 598	5 899	976 526
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**803 348**	**92 090**	**1 131 150**
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**803 348**	**92 090**	**1 131 150**

Дополнительные пояснения к Отчету о движении Денежных средств. Расшифровки статей прочих поступлений и прочих платежей:

Итог переоценки валюты показан свернуто.

Вид денежных потоков	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Итог переоценки валюты	-	(2 222)
Пошлина, комиссия, услуги банков и пр.	(17 678)	(4 886)
Итого	(17 678)	(7 108)

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах на 31 декабря 2022 отражена в Таблице 6:

Таблица № 6 Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ДМС для сотрудников	283	246	136
Прочие виды страхования	7 740	5 250	87
Лицензии и сертификаты	173	-	-0
Итого	**8 196**	**5 496**	**223**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100 %.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2019 остаток займов, полученных от компании Хитачи Зосен Инова АГ, составлял 1 976 тыс. руб. (что эквивалентно 28 200 евро).
В течение 2020 года были получены еще три транша, общей суммой 21 472 тыс. руб. 28.09.2020. Займ был возвращен в полном объеме, включая начисленные проценты.

Краткосрочных и долгосрочных заемных средств у Общества по состоянию на 31 декабря 2022 нет.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице № 7.

Таблица №7 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**за 2022г.**	**1771**	**3 311**			**5 082**
	за 2021г.	**1 278**	**493**	**-**	**-**	**1 771**
в том числе: Резерв по отпускам	за 2022г.	1 771	3 311			5 082
	за 2021г.	1 278	493	-	-	1 771

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице № 8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №8 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторску ю задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторску ю задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	4 624	-	-	(4 624)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	5 365	-	-	(741)	-	-	-	-	4 624
Прочая (Обязательства по аренде)	5554	за 2022г.	4 624	-	-	(4 624)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	5 365	-	-	(741)	-	-	-	-	4 624
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 848 096	3 897 241	-	(4 542 842)	-	-	-	-	1 202 495
	5580	за 2021г.	1 666 305	581 730	-	(399 939)	-	-	-	-	1 848 096
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	538 038	2 966 053	-	(2 868 039)	-	-	-	-	636 052
	5581	за 2021г.	2 653	535 385	-	-	-	-	-	-	538 038
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 253 226	-	-	(703 922)	-	-	-	-	549 304
	5582	за 2021г.	1 495 303	-	-	(242 077)	-	-	-	-	1 253 226
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	54 466	864 495	-	(902 193)	-	-	-	-	16 768
	5583	за 2021г.	162 993	46 333	-	(154 860)	-	-	-	-	54 466
прочая	5566	за 2022г.	1 331	254	-	(1 213)	-	-	-	-	372
	5586	за 2021г.	5 356	12	-	(4 037)	-	-	-	-	1 331
Итого	5550	за 2022г.	1 848 096	3 897 241	-	(4 542 842)	-	-	-	-	1 202 495
	5570	за 2021г.	1 666 305	581 730	-	(399 939)	-	X	X	X	1 848 096

Таблица № 9. Наличие и движение кредиторской задолженности в рамках ключевых поставщиков и по авансам полученным

Наименование показателя	Период	На начало года	Обороты за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	учтенная по условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	за 2022г.	538 038	2 966 053	(2 868 039)	636 052
	за 2021г.	2 653	535 385	-	538 038
ООО "НЕФТЕГАЗ И ЭНЕРГЕТИКА"	за 2022г.	358 993	507 911	(659 369)	207 535
	за 2021г.	-	358 993	-	358 993
АО "ГК "ЭЛЕКТРОЩИТ" - ТМ САМАРА"	за 2022г.	173 603	2 175 042	(1 924 368)	424 277
	за 2021г.	-	173 603	-	173 603
Прочие	за 2022г.	5 442	283 100	(284 302)	4 240
	за 2021г.	2 653	2 789	-	5 442

Наименование показателя	Период	На начало года	Обороты за период		На конец периода
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	учтенная по условиям договора
Авансы полученные, в том числе:	за 2022г.	1 253 226	-	(703 922)	549 304
	за 2021г.	1 495 303	-	(242 077)	1 253 226
ООО "АГК-1"	за 2022г.	1 253 226	-	(703 922)	549 304
	за 2021г.	1 495 303	-	(242 077)	1 253 226

По состоянию на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 год представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2022	2021
Поставка технологического оборудования и услуги по шефнадзору	3 764 733	1 677 642
Итого	**3 764 733**	**1 677 642**

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.
Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов. Управленческие расходы распределяются между текущими проектами в равных долях.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2022	2021
Стоимость оборудования	2 023 276	1 175 594
Материальные затраты	130 681	21 494
Расходы на оплату труда	71 396	41 740
Отчисления на социальные нужды	14 274	8 509

Амортизация	6 088	6 197
Прочие затраты	37 219	43 037
Итого	**2 282 934**	**1 296 571**

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 12. Доходы

Доходы	2022	2021	2020
Выручка от продажи, работ, услуг, тыс. руб.	3 764 733	1 677 642	-
Прочие доходы, тыс. руб.	1 500	110	271
курсовые разницы, тыс. руб.	-	-	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты тыс. руб.	1 500	-	3
Доходы, связанные с отклонением курса покупки (продажи) валюты от официального, тыс. руб.	-	-	188
Прочие доходы	-	110	80

Таблица 13. Расходы

Расходы, тыс. руб	2022	2021	2020
Себестоимость товаров, работ, услуг, тыс. руб.	**2 215 921**	**1 241 055**	**2 001**
Стоимость оборудования	2 023 276	1 175 594	-
Услуги по проектированию	80 529	-	-
Услуги по доставке оборудования	50 151	21 494	-
Расходы на оплату труда	39 416	16 638	-
Расходы на страховые взносы	7 963	3 475	-
Расходы на ДМС	574	226	-
Плата за использование названия	4 611	7 078	2 001
Прочие расходы	9 401	16 550	-
Коммерческие расходы, тыс. руб.	-	-	-
Управленческие расходы, тыс. руб.	**67 013**	**55 516**	**38 373**
Амортизация, тыс. руб.	6 088	6 197	4 607
Расходы на аренду, тыс. руб.	829	530	557
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит, тыс. руб.	13 668	8 638	3 591
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	30 716	23 427	15 902
Расходы на страховые взносы, тыс. руб.	6 311	4 938	2 972
Командировочные расходы, тыс. руб.	7	357	108
Юридические услуги и услуги по налоговому консультированию, тыс. руб.	60	2 474	3 228
Компенсация за использование а/м	655	874	1 538
Прочие управленческие расходы, тыс. руб.	8 678	8 081	5 870
Прочие расходы, тыс. руб.	**192 761**	**30 849**	**2 929**
Расходы на услуги банков, тыс. руб.	17 558	4 897	1 459
Курсовые разницы, тыс. руб.	174 956	22 859	273
Прочие расходы, тыс. руб.	108	350	247
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, тыс. руб.	-	2 061	-
Финансовые расходы по договору аренды	139	682	950
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	-	129
Пени, штрафы	-	-	2

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 года представлен следующим образом:

Таблица 14. Расчеты по налогу на прибыль **тыс. руб.**

№ п/п	Управленческие расходы	2022	2021
1	Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	1 290 538	350 332
2	Увеличивается на		
	Постоянные разницы		
	Управленческие расходы	2 223	994
	Прочие расходы	108	
	Временные разницы		
	Амортизация основных средств	5 349	5 476
	Создание резервов	3 311	493
	Прочие временные	139	582
3	Уменьшается на		
	Постоянные разницы		-
	Временные разницы		
	Курсовые разницы	(176 289)	-
	Аренда	(5 710)	(5 360)
	Прочие	(630)	-
4	Убыток прошлых лет, включаемый в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль прошлых периодов		
5	Итого налоговая база по налогу на прибыль	1 119 039	352 516
6	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	258 108	70 065
7	Погашение отложенного налогового актива - перенос убытка предыдущего периода	-	(42 110)
8	Отложенный налоговый актив с разницы амортизации	-	-
9	Изменение ОНА и ОНО по временным разницам текущего периода	34 766	1 189
10	Признание отложенного налогового актива – по оценочным обязательствам		(8 184)
11	Постоянный налоговый актив	466	199
12	Постоянное налоговое обязательство		
13	Текущий налог на прибыль	223 808	62 081

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 15. Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность тыс. руб. на начало:		(Уплачено)/ получено по договору за год, тыс. руб		Признано расходов/доходов, тыс. руб		Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021, тыс. руб	
Основное хозяйственное общество						2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
1.	Хитачи Зосен Инова АГ	127 Хардтурм штрассе, 8005 Цюрих, Швейцария	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	Договор на оказание маркетинговых услуг 19-1 от 13.06.2020								
2.					Договор займа б/н от 21.11.2020								
3.	Хитачи Зосен Корпорейшн	7-89, Нанко-кита, 1-чоме, Сумино-ку, Осака, Япония	Является материнской компанией группы, в которую входит Общество	100%	Договор б/н на плату за использование названия от 04.09.2021	(2 623)	(2 001)	11 845	6 456	(9 222)	(7 078)	-	(2 623)

К ключевому персоналу в 2020-2022 годах относятся должности исполнительный директор и генеральный директор. Сумма затрат по заработной плате и социальным взносам по управленческому персоналу в 2022 году составила 11 797, в 2021 – 12 668 тыс. руб., в 2020 – 12 861 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №16. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Офисное помещение	27.01.2021	31.01.2023	Не предусмотрен

Процентная ставка взята на дату заключения договора аренды на основании публикуемых Центральным Банком РФ таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации).

При первоначальной оценке стоимость расчетных эксплуатационных расходов помещения была принята как неизменная величина.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя плату за потребление электроэнергии. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Таблица №17. Информация о праве пользования объектом аренды

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Офисное помещение	2022	14 389	9 193				4 796	14 389	13 989
	2021	14 389	4 397	-	-	-	4 796	14 389	9 193
	2020	-	-	14 389	-	-	4 397	14 389	4 397

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2020, составила 950 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2020 составила 80 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2021, составила 682 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2021 составила 99 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2022, составила 254 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2022 составила 114 тыс. руб.

В 2020 году были понесены следующие затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Согласно договору расходы на ремонт не компенсируются арендодателем.

Таблица № 18. Затраты по объектам аренды в 2020

Наименование Объекта	**Вид затрат**	**Сумма затрат, тыс. руб.**
Офисное помещение	Ремонт помещения	1 798
Офисное помещение	Неотделимые улучшения	2 840

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не осуществлялся. В 2022, 2021 годах затрат по ремонту и неотделимым улучшениям не было.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:

- правовой риск,
- финансовый риск,

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски - включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск),
- кредитный риск,
- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырёх стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.
Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг Обществом без предварительной оплаты и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Налогообложение
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в частности в отношении достаточности документального оформления в отношении отдельных категорий расходов, и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения,

в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредиторская задолженность Общества является текущей и погашается в соответствии с условиями договора в установленные сроки. Общество оценивает влияние финансовых рисков на имущественное положение на отчетную дату не существенным.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Вследствие продолжения ограничений в международной торговле в 2022 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных международных и государственных ограничений;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Страновые и региональные риски

Общество создано для исполнения конкретных проектов, тем самым определяется специфическая деятельность – оборудование не импортируется и не экспортируется. Поскольку вся деятельность Общества осуществляется в России, Общество полагает, что обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности

Общество анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями.

Организация осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.
В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной и российская экономика подвержена влиянию колебаний как в политической сфере, так и в мировой экономике.
Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России
Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями. Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.
В целом Организация 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 Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.
Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для развития бизнеса Организации в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Генеральный директор ООО «Хитачи Зосен Инова Рус» **А. С. Маслов**

16.03.2023