

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.**

Общество с Ограниченной Ответственностью «Гипертерм»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Гипертерм», Юридический и фактический адрес: 127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, пом/эт/ком I/4/3

огрн: 1127746556002

ИНН: 7709907835

КПП: 770701001

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 015814896

Должность руководителя/ФИО: Позиция в штате отсутствует. Обязанности генерального директора осуществляются специализированной организацией ООО «Юралинк» по Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.07.2018 № Б/Н

Главный бухгалтер: Позиция в штате отсутствует. Обязанности Главного бухгалтера и ведение бухгалтерского учета возложены на ООО «Беллераж, Аутсорсинг и Консалтинг» по договору от 01.10.2019 №185-06-2019/FO

Уставный капитал: на дату регистрации составлял 2 350 тысяч рублей.

Тел: +7 495 755 55 68

Численность работающих на конец 2022 г. составила 0 человек.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, филиалов, представительств и обособленных подразделений не имеет.

1.1. Основные направления деятельности:

Согласно выписке из ЕГРЮЛ, основным видом деятельности является производство металлорежущих станков. В 2022 г. основной деятельностью являлось оказание консультационно-маркетинговых услуг.

1.2. Сведения об учредителях:

Единственным учредителем ООО является Корпорация Гипертерм, ИНК.-юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Соединенных Штатов Америки, Секретарем штата Нью-Хэмпшир 18.06.1968 г. Юридический адрес: Соединенные Штаты Америки, Нью-Хэмпшир, Гановер

1.3. Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах):

- Hypertherm Europe B.V. / Гипертерм Юроп Б.В.

Характер отношений – заказчик по договору оказания маркетинговых услуг.

Обороты по счету учета расчетов по договору Б/Н от 01.09.2012 г., тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62	7 121		53 255	58 218	2 158	
Гипертерм Юроп Б.В.	7 121		53 255	58 218	2 158	
Итого	7 121		53 255	58 218	2 158	

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать действия Общества.

В настоящее время 100 % долей Общества принадлежит Корпорации «Гипертерм, Инк», 100 % акций которой принадлежит трасту «Гипертерм Ассошиэйт Сток План». Доверительным управляющим траста «Гипертерм Ассошиэйт Сток План» является Ричард У. Кауч, который управляет трастом в интересах около 1300 владельцев, каждый из которых владеет не более, чем 10 % акций в Трасте.

1.4. Органы управления Общества:

Органом управления Общества является: Управляющая организация ООО «Юралинк» по Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 18.07.2018 № Б/Н.

1.5 Сведения об учетной политике Общества

Положение об учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и стандартами по бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы:

В составе материально-производственных запасов учитываются активы стоимостью ниже 40 000 рублей.

При выбытии материально – производственных запасов оценка производится по средней себестоимости.

Создание резерва под обесценение МПЗ в 2018 году не предусматривается.

Оценочные обязательства:

Под оценочными обязательствами понимаются обязательства с неопределенной величиной и (или) с неопределенным сроком исполнения, которые возникают в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения или в результате исполнения договора.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать;
 - в результате исполнения данной обязанности произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
 - сумма расходов, которые связаны с выполнением этой обязанности, может быть обоснованно определена.
- . К оценочным обязательствам Общества относятся следующие обязательства:
- по оплате отпусков работников;
 - по выплате вознаграждения по итогам работы за год и за выслугу лет (если обязанность его начислить установлена Положением по оплате труда или трудовыми договорами);
 - по судебным разбирательствам;
 - по оплате штрафных санкций.

По указанным видам оценочных обязательств создаются соответствующие резервы. Резервы по оценочным обязательствам отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и в зависимости от характера резерва относятся на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо

включаются в стоимость актива. Аналитический учет оценочных обязательств ведется по видам созданных резервов.

Изменения в учетной политике Общества:

Изменения в учетную политику Общества, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности и требующие корректировки какой-либо статьи бухгалтерской отчетности с целью обеспечения сопоставимости показателей, не вносились.

Принципы подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из правил, действующих в Российской Федерации с учетом принципа непрерывности деятельности.

Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности.

Общество не готовит пояснения в табличных формах, рекомендуемых Минфином (Приложение № 3 к Приказу Минфина от 02.07.2010), представляет их в виде текста ниже.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС:

АКТИВ:

1.1 Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс. рублей:

Основные средства 31.12.2022 отсутствуют, на 31.12.2021 составили 15 тыс. руб. в том числе коммуникационное оборудование – 15 тыс. рублей,

1.2 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса), тыс.рублей:

Движение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

	2022 год	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	924	604	1068
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов		320	459
Погашено отложенных налоговых активов	(924)		(923)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы			
Остаток на конец года	0	924	604

1.3 НДС (статья 1220 Баланса), тыс.рублей:

В связи с изменениями, внесенными ст. 149 НК РФ с 01.07.2019 года в порядок учета «входного» НДС по услугам, местом реализации которых не признается РФ, Общество получило право принимать «входной» НДС к вычету., который ранее включался в стоимость приобретенных товаров, работ, услуг. Менеджмент Общества принял решение заявлять возмещение НДС по мере накопления существенной суммы. До подачи заявления НДС учитывается на счете 19. На 31.12.2022 сумма накопленного «входного» НДС составила 3 715 тыс. рублей.

1.4 Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	2 158	7 121	4 463
<i>в том числе расчеты со связанными сторонами (аффилированными лицами)</i>	2 158	7 121	4 463
Авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам	7	113	38
Расчеты по налогам и сборам	626		6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14	793	793
Расчеты с подотчетными лицами		150	150
Расходы будущих периодов по страхованию	384	357	309
ВСЕГО:	3 189	8 535	5 758

1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса), тыс. рублей:

Остаток денежных средств на конец 2022 года составил 8 083 тыс. руб.,
на 31.12.2021 года составил 3 490 тыс. руб.,

ПАССИВ:

1.6 Уставный капитал (статья 1310 Баланса), тыс. рублей:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников.

С момента регистрации было произведено увеличение уставного капитала на 1 575 тыс. руб., на основании решения единственного участника общества от 08.04.2013г. № 3. На конец 2022 г. уставный капитал составляет 2 350 тыс. руб.

1.7 Добавочный капитал (статья 1350 Баланс), тыс. рублей:

В 2022 году добавочный капитал не изменялся и составил 8 тыс. руб.

1.8 Нераспределенная прибыль (убыток) (статья 1370 Баланса), тыс. рублей.:

	2022 год	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	7 466	6622	5876
Оборот:	4 742	844	746
Остаток на конец года	12 208	7466	6622

1.10 Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса), тыс.рублей:

На конец 2022 года составили 39 тыс.рублей

1.11 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. рублей:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	382	717	232
Расчеты по налогу на прибыль		434	30
ВСЕГО:	382	1151	262

1.12 Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса), тыс. рублей:

Согласно Учетной политике, Обществом на конец 2022 года отсутствуют на конец 2021 года были сформированы оценочные обязательства на оплату отпускных и премии на общую сумму – 4 622 тыс. руб.

**ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ
ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

2.1 Выручка по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета), тыс. рублей:

Состав доходов	2022 год	2021 год
- консультационно - маркетинговые услуги	29 124	33 715
ИТОГО:	29 124	33 715

Выручка получена от оказания услуг связанной стороне (аффилированному лицу) - Гипертерм Юроп Б.В.

2.2 Себестоимость (статья 2120), тыс. рублей:

Состав себестоимости	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда	(17 224)	(18 152)
Социальные налоги	(3 488)	(3 452)
Прочие расходы	(2 067)	(4 381)
ИТОГО:	(22 779)	(25 985)

2.3. Управленческие расходы (статья 2220), тыс. рублей:

Состав расходов	2022 год	2021 год
Аренда офиса	(180)	(160)
Услуги по бухгалтерскому, юридическому обслуживанию и консультационные услуги	(5 166)	(5 123)
ИТОГО:	(5 346)	(5 283)

2.5 Прочие доходы (статья 2340), тыс. рублей:

Доходы-расходы, образовавшиеся в результате купли-продажи валюты, а также курсовые разницы отображаются в строках 2340-2350 свернуто.

Состав доходов	2022 год	2021 год
Курсовые разницы	2 350	
Продажа (покупка) иностранной валюты	551	
Оценочные обязательства по оплате труда	39	
Прочие внереализационные доходы	2 206	
ВСЕГО:	5 146	0

2.6 Прочие расходы (статья 2350), тыс. рублей:

Состав расходов	2022 год	2021 год
Банковские услуги	(298)	(257)
Курсовые разницы	0	(843)
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	
Прочие расходы	(119)	(77)
ВСЕГО:	(416)	(1 177)

2.8 Расшифровка расчета налога на прибыль, тыс. рублей

Общество приняло решение о досрочном применении новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», начиная с отчетности за 2019 год. В этой связи применена новая форма Отчета о финансовых результатах. А ниже в таблице приведены раскрытия, требуемые в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1. Прибыль/убыток до налогообложения	5 729	1270
2.Условный (доход) расход по налогу на прибыль (20% от прибыли убытка до налогообложения):	(987)	(425)
3.Постоянный налоговый расход, всего	(26)	(750)
4.Отложенный налог, всего (2412)	(961)	325
.Расход по налогу на прибыль (=3+4): (2410)	(987)	(425)

2.9 Чистая прибыль отчетного периода (строка 2400 Отчета)

В 2022 году показатель «Чистая прибыль отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Пояснения к Отчету о движении капитала.

В течение 2022 года капитал Общества увеличился на сумму нераспределенной прибыли и составил на 31.12.2022 года: 14 565 тыс. руб., в том числе уставный капитал – 2 350 тыс. рублей, добавочный капитал – 8 тыс. рублей, нераспределенная прибыль – 12 208 тыс. рублей.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих и финансовых операций. В течение 2022 года Общество получило выручку на свои счета в сумме 35 117 тыс. рублей, в том числе от связанных сторон (аффилированных лиц) – 35 117 тыс. рублей, выплатило поставщикам 6 949 тыс. рублей, расходы на оплату труда составили – 24 677 тыс. рублей, оплатило налог на прибыль – 1 086 тыс. рублей, НДС – 2 705 тыс. рублей.

События после отчетной даты:

Общество прекращает деятельность в 2023 году.

Ликвидатор

Севостьянова Н.В.