

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Глобалтехэкспорт»**

за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Глобалтехэкспорт» (далее именуемое «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и другими нормами законодательства, регулирующими порядок составления и представления отчетности в Российской Федерации

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

1. Общая информация, описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Глобалтехэкспорт» создано 18.11.2014г. Свидетельство о государственной регистрации № 5147746370580 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 19.11.2014 г. (серия 77 № 017490339).

ОГРН 5147746370580

ИНН 7701415045

КПП 770501001

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество по состоянию на 31.12.2022г имеет дочерние и зависимые общества:

Дочерние/ Зависимые общества	Основной вид деятельности	Доля участия в уставном капитале дочернего/Зависимого общества
АО «НПП «Компрессор»	Производство компрессоров	25%
ООО "Е7 Инжиниринг"	Торговля оптовая, Услуги	24%

Общество не осуществляет функции исполнительного органа в других организациях, не является управляющей компанией по управлению имуществом других организаций.

ООО «Глобалтехэкспорт» является членом саморегулируемой организации Ассоциации по защите прав и законных интересов лиц, осуществляющих строительство СРО «Центррегион», свидетельство от 23.06.2017г № С-038-77-0725-77-23062017; является членом саморегулируемой организации Ассоциации в области архитектурно-строительного проектирования «СРО «Совет Проектировщиков», свидетельство от 07.06.2017г № 0708-2017-7701415045-П-011; является членом Системы добровольной сертификации интегрированных систем менеджмента «Альянс Сертификейшн» Регистрационный номер №РОСС RU.ИСМ001.К00694

Численность работающих на отчетную дату - 35 человек. Среднесписочная численность за 2022 год – 29,4 человека.

Адрес организации: 115054, Москва г, переулок Монетчиковский 3-й , дом № 4, строение 1, Эт/Пом 1/П.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: Тупоносов Филипп Владимирович – Генеральный директор.

Бенефициарным владельцем и единственным участником ООО «Глобалтехэкспорт» является Тупоносов Филипп Владимирович – физическое лицо, которому принадлежит 100% Уставного Капитала.

Уставный капитал на дату создания – 1 000 (тыс. руб.), оплачен полностью 11.12.2014г. Изменений Уставного капитала на 31.12.2022г – не было.

По результатам деятельности за 2018, 2019, 2020, 2021 годы дивиденды не распределялись.

В 2022 году было распределение дивидендов за 2017 год:

			(тыс. руб.)
Начислено дивидендов	Налог удержан НДФЛ	Получатель	Период
11 647,06	1 647,06	Тупоносов Филипп Владимирович	дивиденды за 2017г

Ревизионная комиссия в ООО «Глобалтехэкспорт» не образована.

Основными видами деятельности в отчетном периоде являлись следующие:

- реализация оборудования;
- реализация комплектующих изделий и запасных частей;
- шефмонтажные и шефналадочные услуги по сборке и настройке оборудования;
- инжиниринговые слуги;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных действующим российским законодательством.

Компания ООО «Глобалтехэкспорт» является компанией в области поставок оборудования и инженерных услуг для предприятий энергетической, нефтедобывающей, газодобывающей и перерабатывающей отраслей. Компания успешно поставляет пункты подготовки газа для ДКС, дожимные компрессорные установки (ДКС) газотурбинных электростанций, компрессорные установки технологических газов (ВСГ, ПНГ, природный газ и т.д.), установки по подготовке и переработке природного и попутного нефтяных газов, воздухоразделительные

установки, а также выполняет широкий спектр работ по разработке и поставке специальных средств автоматизации и систем управления различного уровня для различных технологических процессов.

ООО «Глобалтехэкспорт» предоставляет консультационную, инжиниринговую, сервисную и гарантийную поддержку в полном объеме на всех этапах реализации проектов.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации подготовлена и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете». Годовая отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса

Формы бухгалтерской отчетности предприятия заполнены после того, как:

- все хозяйственные операции за год отражены в соответствии с правилами их учета;
- инвентаризацией подтверждено наличие активов и обязательств;
- по синтетическим и аналитическим счетам сформированы обороты, а сальдо по счетам отражают реальное финансовое состояние организации.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство предполагает, что ООО «Глобалтехэкспорт» будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ», ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА», ФСБУ 26/2020 «КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ» в связи с чем в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения.

Обществом по всем договорам лизинга и аренды нежилого имущества применяются стандарты ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» досрочно, начиная с 2021 года. Субаренда офисного помещения признается финансовой согласно ФСБУ 25/2018. В связи с вышеизложенным, корректировка отчетности в связи с применением стандарта ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» не требуется.

На 01.01.2023г. проанализированы данные бухгалтерского учета и остатков по счетам учета основных средств и вложений во внеоборотные активы. Несоответствие требованиям ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 не установлено.

3. Основные принципы учетной политики и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

3.1 Изменения в Учетной политике и изменение показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в законодательстве оказали влияние на учетную политику Общества в 2022 году.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в способы ведения бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений, обусловленные вступлением в силу новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Отражение последствий изменения учетной политики в части перехода на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество осуществило в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному - на 31 декабря 2021 г., без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировка включала пересмотр/установку элементов амортизации по объектам основных средств: сроков полезного использования, ликвидационной стоимости. Результат единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств представлен в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год: в бухгалтерском балансе - в исходящем сальдо показателей на 31 декабря 2021 г.

Отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по статьям за представленный отчетный период:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	63 104	802	63 906
Итого по разделу I	1100	78 923	802	79 725
БАЛАНС	1600	711 547	802	712 349
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	147 421	642	148 063
Итого по разделу III	1300	148 421	642	149 063
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 176	160	6 336
Итого по разделу IV	1400	59 135	160	59 296
БАЛАНС	1700	711 547	802	712 349

3.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальные курсы валют на отчетную дату составили:

(руб.)

№ п/п	Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
1	Доллар США	73,8757	74,2926	70,3375
2	ЕВРО	90,6824	84,0695	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах. Существенные суммы в отчете о финансовых результатах представлены свернуто только в части:

- положительных и отрицательных разниц, относящихся к одному и тому же виду активов (обязательств);
- операции по реализации иностранной валюты.

3.3 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Переоценка нематериальных активов не производится.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, лет
Сайт в интернет ООО «Глобалтехэкспорт»	10 лет
Товарный знак ООО «Глобалтехэкспорт»	9 лет 1 мес.
Товарный знак (Логотип+ фирменный стиль) ООО «Глобалтехэкспорт» (модернизированный)	9 лет 8 мес.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с

полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.4 Основные средства, Права пользования активами, Капитальные вложения.

3.4.1. Капитальные вложения.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых пригодны к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

3.4.2. Основные средства, права пользования активами.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», к объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия для несущественных активов, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе несущественных активов с применением счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Учет приобретения таких активов ведется без использования балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Стоимость данных активов списывается на соответствующие счета расходов в момент их приобретения с использованием субсчета 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». Они признаются единовременно расходами периода, в котором были понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией. В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете);
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество установило следующие группы основных средств:

Наименование группы
Здания
Машины и оборудование
Транспортные средства, техника
Производственный и хозяйственный инвентарь, техника ИТ
Земельные участки

Переоценка основных средств, согласно учетной политике, не производится.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2022г Обществом используются на правах аренды объекты недвижимого основного средства для офиса компании, стоимость которого сторонами договора не определена. А также объект лизинга с правом выкупа по окончании договора лизинга.

Согласно ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» в отчетности на 31.12.2022г отражены Права пользования активами по объектам аренды офисных помещений и лизинга имущества.

При использовании объекта на условиях финансовой аренды (лизинга) объект учитывается как право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (лизингу). Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в бухучете. Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

3.5 Запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности, а именно:

- объекты стоимостью до 40 000 (Сорок тысяч) рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев:

- Хозяйственный инвентарь, мебель, техника и приспособления

- объекты, не зависимо от их срока использования и стоимости:

- Специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда.

Стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно.

В составе запасов учитываются: материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары. Материалы в бухгалтерской отчетности отражены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Стоимость товаров, принимаемых к учету, формируется с учетом всех расходов, связанных с приобретением, включая транспортные расходы, заготовительные расходы, таможенные пошлины. В том случае, если документы, подтверждающие расходы, связанные с приобретением товара, оформлены и поступили в организацию после даты реализации товара, дополнительные расходы на их приобретение относятся в состав расходов на продажу.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Стоимость готовой продукции при принятии к учету определяется, исходя из фактической себестоимости её изготовления.

Резерв под обесценение запасов не создается в связи с тем, что они закупаются под выполнение заключенных договоров с заказчиками; закупок материалов впрок не производится. Запасов в залоге нет.

В составе товаров статьи «Запасы» учитываются ТМЦ, переданные на хранение и переработку другим организациям, по состоянию на 31.12.2022г. стоимость таких ТМЦ составила 34,37 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6 Расходы будущих периодов

В расходы будущих периодов включаются расходы, которые произведены в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Расходы будущих периодов являются переходящими расходами, имеющими отношение к получению доходов и экономических выгод в последующие отчетные периоды.

В соответствии с учетной политикой организации расходы будущих периодов принимаются к учету, если:

срок пользования полученным правом, работой, услугой или срок, к которому относится расход организации, четко определен условиями договора, вне зависимости от стоимости понесенного расхода и полученного актива (например, страхование);

расход имеет прямое отношение к приобретению актива в будущих периодах.

Иные расходы будущих периодов принимаются к учету в том случае, если срок пользования результатами выполнения работ, оказания услуг договором не определен, но одновременно соблюдаются следующие условия:

известно, что результаты выполненных работ/оказанных услуг будут использоваться как в текущем календарном году, так и в последующих периодах;

при принятии к учету расходы будущих периодов надежно оценены и подтверждены документально.

Основные группы расходов будущих периодов, представленные в бухгалтерском балансе по строке 1260 на 31.12.2022г.:

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс. руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
Программные продукты	103,35	0,00
Итого	103,35	0,00

3.7 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок) и НДС. Задолженность, не погашенная в сроки, установленная договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. В соответствии с утвержденной учетной политикой Общества сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; по которой отсутствует согласие контрагента с суммой задолженности. Общество по итогам инвентаризации создало Резерв сомнительной задолженности в сумме 29 825,35 тыс. руб.

На 31.12.2022 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим видам обязательств:

- Расчеты по прочим операциям (лишение банков лицензии);
- Расчеты по авансам выданным;
- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты с прочими дебиторами (цессия, налоги).

Резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Выполненные этапы работ по продукции длительного цикла изготовления отражены в бухгалтерском балансе по строке дебиторская задолженность. Информация о дебиторской задолженности и резервах по сомнительным долгам раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.8 Учет договоров с длительным циклом выполнения

К договорам с длительным циклом выполнения относятся следующие виды выполняемых работ (оказываемых услуг): Проектирование и строительство, шефмонтаж, пусконаладочные работы со сроком выполнения более 1 года или приходящиеся на разные отчетные периоды. С 2017 года, к указанным договорам Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Выручка и финансовый результат по договору определяются исходя из степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Для признания выручки способом "по мере готовности" организация использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: исходя из подтвержденной компанией степени завершенности работ по договору на отчетную дату, зафиксированной в Отчете о степени выполнения работ по договорам с длительным циклом на конец отчетного периода и признается в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (п. 17 ПБУ 2/2008). Метод «по мере готовности» применяется нарастающим итогом в каждом отчетном периоде. Никакие показатели прошлых периодов при изменении оценочных значений не пересчитываются. Степень завершенности определяется по каждому договору (номенклатурной группе) в процентах. Оценка производится по каждой статье доходов, указанных в структуре договорной цены. Выручка, подлежащая признанию с начала выполнения работ нарастающим итогом, рассчитывается по формуле:

$$DN = (D1 \times C1) + (D2 \times C2) + \dots$$

Где:

C1, C2, и т.д. – степень завершенности работ по договору на отчетную дату отдельно по каждому виду работ

D1, D2, и т.д. - договорная стоимость каждого вида работ с учетом корректировок (без НДС);

DN - выручка, подлежащая признанию с начала выполнения работ нарастающим итогом (без НДС);

3.1.49 Выручка, подлежащая признанию на конец отчетного периода, рассчитывается по формуле:

$$DX = DN - DN-n$$

Где:

DX - выручка, подлежащая признанию на конец отчетного периода;

DN-n - выручка, признанная ранее в составе доходов по обычным видам деятельности с начала действия договора до последнего числа месяца, в котором производится расчет.

Если на отчетную дату у организации возникли сомнения в поступлении сумм, отраженных в отчете о прибылях и убытках за предыдущие отчетные периоды, а также при подписании дополнительных соглашений к договору на уменьшение выручки, отказ от принятия части выполненных ранее работ, суммы, в отношении поступления которых возникли сомнения, признаются в отчетном периоде.

Выручка признается Обществом доходом от обычных видов деятельности. Непредъявленная заказчику к оплате стоимость работ по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» отличается по своей сути от торговой дебиторской задолженности организации, отраженной по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Торговая дебиторская задолженность заказчика уменьшается по мере получения от него оплаты выполненных работ, а непредъявленная заказчику к оплате стоимость выполненных работ уменьшается по мере предъявления к оплате, то есть выставления счетов. Сумма полученной предоплаты (аванса) не признается доходом Общества и отражается обособленно на отдельном аналитическом субсчете счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в качестве кредиторской задолженности. В бухгалтерском балансе полученные от покупателей авансы (предоплата) отражаются в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с этих авансов в соответствии с нормами налогового законодательства РФ. При одновременном наличии полученных авансов по работам длительного цикла и выполненным этапам работ, непредъявленных к оплате, данные показатели в бухгалтерском балансе отражаются свернуто. Информация о суммах понесенных расходов, признанной выручки и полученных авансов по договорам строительного подряда раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.9 Денежные средства

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	Расчетные счета, тыс. руб.	Валютные счета, тыс. руб.	Депозитные счета, тыс. руб.
На 31.12.2020г., тыс. руб.	588,74	19 016,75	3 795,00
На 31.12.2021г., тыс. руб.	2 999,71	6 825,34	81 100,00
На 31.12.2022г., тыс. руб.	777,59	5 908,95	0,00

Денежные документы на конец отчетного периода в учете отсутствуют. Депозит признается денежным эквивалентом, так как срок его размещения составляет менее месяца. Остатки денежных средств в размере 7,8 тыс. руб. на счетах, открытых в кредитной организации КБ «РЭБ» (АО) и денежные средства в размере 7,8 тыс. руб. на счетах, открытых в банке АО "ТРОЙКА-Д БАНК" у которых Банком России отозвана лицензия на осуществление банковских операций, не отражены в бухгалтерском учете на счетах учета денежных средств, и не показываются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Эти суммы представляют собой дебиторскую задолженность банка и учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (аналитический счет учета дебиторской задолженности банка). В отношении данной задолженности создан резерв по сомнительным долгам, который отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Сумма задолженности банка за вычетом созданного резерва участвует в формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

3.10 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций принимаются к учету в оценке, согласованной учредителями. Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимости определяется исходя из последней оценки, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

Доходы в виде процентов по неснижаемому остатку на расчетных счетах Общества в 2022 году составили 1 547,86 тыс. руб.

Стоимость финансовых вложений, переданных в залог, составила:

тыс. руб.

Наименование финансового вложения	Стоимость финансового вложения тыс. руб.	Величина обязательства, обеспеченного финансовым вложением тыс. руб.	Залогодержатель и основание возникновения обязательства
Вексель КБ "РЭБ" (АО) в тыс. руб.	3 800,00	4 137,22	КБ "РЭБ" (АО), выдача банковской гарантии

Вексель, переданный в качестве залога под предоставленную банковскую гарантию в кредитную организацию КБ «РЭБ» (АО), у которой Банком России отозвана лицензия на осуществление банковских операций, не отражены в бухгалтерском учете на счетах учета финансовых вложений на конец года, и не показываются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Эти суммы представляют собой дебиторскую задолженность банка и учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (аналитический счет учета дебиторской задолженности банка). В отношении данной задолженности создан резерв по сомнительным долгам, который отражается по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Сумма задолженности банка за вычетом созданного по ней резерва участвует в формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

3.11 Прочие активы

Структура прочих активов баланса по стр. 1260 и 1190 бухгалтерского баланса:

Наименование актива (группы)	По состоянию на	Сумма, тыс. руб.	
		Прочие оборотные активы	Прочие внеоборотные активы
Другие активы (расходы буд. Периодов)	31.12.2021	218,66	46,48
Итого		218,66	46,48
Другие активы (расходы буд. Периодов)	31.12.2022	103,35	X
НДС, начисленный по отгрузке заказчику		1 220,00	X
Итого		1 323,35	X

3.12 Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами, прошедшими регистрацию, составляет 1 000,00 тыс. руб.

На дату утверждения отчетности Уставный капитал оплачен Учредителем в 100%-ном объеме.

Расчет чистых активов организации (в тыс. руб.):

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	37	2 513	2 382
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 772	63 906	57 033
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	53	50	50
Отложенные налоговые активы	1180	6 075	13 210	25 144
Прочие внеоборотные активы	1190	516	46	-
Запасы	1210	47 579	21 706	88 010

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 450	6 455	86
Дебиторская задолженность	1230	308 709	513 319	362 839
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 400	90 925	6 687
Прочие оборотные активы	1260	3 063	219	1 323
ИТОГО активы	-	398 654	712 349	543 554
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	14 394
Отложенные налоговые обязательства	1420	197	6 336	13 089
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	52 959	39 886
Заемные средства краткосрочные	1510	176 996	298 401	99 748
Кредиторская задолженность	1520	69 826	202 231	260 486
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 752	3 359	4 055
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	260 771	563 286	432 658
Стоимость чистых активов	-	137 883	149 063	111 896

3.13 Кредиты и займы полученные

Сумма кредитов и займов, привлекаемых в 2022 году, составила 41 306,60 тыс. руб.

На дату составления отчетности кредиты и займы, полученные в 2021 -2022гг. частично погашены, задолженность на 31.12.2022 г. по краткосрочным кредитам составляет 99 723,14 тыс. руб. Задолженность по займам полученным на 31.12.2022 г. отсутствует.

Задолженность по начисленным, но не уплаченным процентам, отражаемым в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам, на конец отчетного периода составляет 24,46 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав расходов того периода, в котором были произведены указанные расходы. Списание дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, осуществляется за счет прочих расходов.

Затраты по заемным средствам в стоимость инвестиционного актива в отчетном периоде не включались (Общество не имело операций, связанных с созданием/приобретением инвестиционного актива).

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2022 г. составили 14 393,94 тыс. руб.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

3.14 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества. Информация о краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.15 Финансовые результаты

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке, а также расчеты по выручке, произведенные с учетом ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда".

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка в 2022 году по следующим направлениям:

- от продаж сложно-технологического оборудования и запасных частей на территории РФ;
- от выполненных работ на территории РФ;
- от сдачи имущества в субаренду на территории РФ;
- от выполненных услуг на территории РФ;
- от выполненных работ с длительным технологическим циклом на территории РФ

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка отражена в отчетности без учета налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Выручка и чистая прибыль снизились по отношению к прошлому году в результате общего снижения заключенных договоров с заказчиками, срок исполнения которых приходится на 2022 год, заморозки значительной части договоров с заказчиками в связи с внешней и внутренней политической ситуацией.

На формирование убытка за 2022 год в большой степени также повлияли увеличившиеся расходы на Проценты от получения в пользование денежных средств для финансирования проектов. Резкий рост процентных ставок с марта 2022 года заставил Общество увеличить расходы на обслуживание текущих кредитов и не позволил Обществу добиться прибыльности по итогам года.

В Отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура доходов и расходов в отчетном и прошлом периоде представлена в таблице:

Показатель	За 2022 год		За 2021 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Доходы				
Доходы по обычным видам деятельности, в том числе	326 045,05	91,51 %	558 574,97	98 %
Продажа оборудования и запасных частей	272 065,76	76,36 %	437 385,33	77 %
Услуги по шеф-монтажным и пуско-наладочным работам	17 703,32	4,97 %	31 224,50	5 %
Проектные работы, инжиниринг, консультации	15 396,10	4,32 %	88 316,71	15 %
Субаренда оборудования	17 059,35	4,79%	0	0 %
Прочие (не более 5 %)	3 820,52	1,07%	1 648,43	1 %
Прочие доходы, в том числе	30 243,93	8,49%	9 321,87	2 %
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	3 638,36	1,02 %	567,32	0,1 %
Резервы восстановленные	8 361,28	2,35 %	0,00	0%
Проценты (дисконт) по займам и долговым ценным бумагам	1 547,86	0,43 %	605,49	0,1 %
Курсовые разницы	16 403,99	4,6 %	953,35	0,2 %
Гранты, полученные от правительства г. Москвы	0,00	0 %	6 060,61	1,3 %
Прочие (не более 5 %)	292,44	0,09 %	1 135,10	0,3 %
Итого доходы	356 288,98	100%	567 896,84	100%
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе	305 176,82	78,86 %	452 403,88	83 %
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг	210 962,83	54,51 %	369 384,22	68 %
Коммерческие расходы	11 958,86	3,09 %	13 066,27	2 %
Управленческие расходы	82 255,13	21,26 %	69 953,39	13 %
Прочие расходы, в том числе	81 802,89	21,14 %	94 743,94	17 %
Услуги кредитных организаций	923,00	0,24 %	3 971,73	0,7 %
Продажа валюты	0,00	0 %	32,45	0%
Проценты от получения в пользование денежных средств	45 565,65	11,77 %	20 117,91	3,7 %
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	1 001,93	0,26%	32 577,60	6 %
Резервы по сомнительным долгам	21 814,21	5,64 %	14 402,51	2,6 %
Курсовые разницы	4 282,98	1,11 %	5 162,99	1 %
Расходы на получение банковских гарантий	3 269,18	0,84 %	14 133,36	2,6 %
Прочие (не более 5 %)	4 945,94	1,28 %	4 345,39	0,4 %
Итого расходы	386 979,21	100%	547 147,82	100%

В отчетном периоде расчеты неденежными средствами не осуществлялись.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2022 год и 2021 год раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям

Реализация товаров в 2022 году осуществляется в регионах Российской Федерации. Услуги по инжинирингу осуществлялись в 2022 году в России, шеф-монтажные и пуско-наладочные работы осуществлялись 2022 году в России. За рубежом работы не проводились, услуги не оказывались, экспорт товаров отсутствовал.

Задолженность Общества перед бюджетом включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, на 31.12.2022г задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль отсутствует. Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%, исчисленная сумма налога за 2022 год отсутствует в связи с убыточностью. Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль). Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. имело непогашенный убыток, полученный от операций с ценными бумагами, не обращающимися на рынке ЦБ, в сумме 5 271,69 тыс. руб., на данный убыток был начислен Отложенный Налоговый Актив в сумме 1 054,34 тыс. руб. По операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, убыток может быть учтен в счет уменьшения прибыли от аналогичных операций, отдельно от общей налоговой базы (п. 22 ст. 280 и п. 3 ст. 304 НК РФ). В период 2020-2022г.г. операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в деятельности Общества не было.

3.16 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- оценочное обязательство под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, по незавершённым судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- оценочное обязательство под предстоящие расходы на страховые взносы с отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.17 Обеспечения обязательств.

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.18 Государственная помощь.

В отчетном периоде не было операций и договоров на оказание бюджетной помощи.

3.19 Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств.

Чрезвычайных обстоятельств в отчетном периоде не было.

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством ООО «Глобалтехэкспорт», исходя из допущения о том, что ООО «Глобалтехэкспорт» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности ООО «Глобалтехэкспорт», и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «Глобалтехэкспорт» не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время ООО «Глобалтехэкспорт» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

4.1 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия либо возникшие после отчетной даты хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, способные повлиять на понимание заинтересованными пользователями информации, отраженной в Бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

4.2 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

Вознаграждения управленческого персонала за 2022 год составили:

В тыс. руб.			
	Должность	Зарботная плата и прочие зарплатные доходы, полученные в 2022г	Социальные налоги за 2022г.
Тупоносов Филипп Владимирович	Генеральный директор с 02.03.2021г	6 915,08	1 055,13
Итого:		6 915,08	1 055,13

В 2022 году Учредителю были выплачены дивиденды, распределенные за 2017 год:

В тыс. руб.			
Начислено дивидендов	Налог удержан НДФЛ	Получатель	Период
11 647,06	1 647,06	Тупоносов Филипп Владимирович	дивиденды за 2017г

Связанными сторонами в 2022 году по отношению к ООО «Глобалтехэкспорт» являются:

Связанная сторона	Адрес связанной стороны	Основной вид деятельности со связанной стороной	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале ООО «Глобалтех-экспорт»	Доля участия ООО «Глобалтех-экспорт» в уставном капитале связ. стороны
Тупоносов Филипп Владимирович (физ. Лицо)	разрешение на раскрытие информации не получено	Генеральный директор ООО «Глобалтехэкспорт»	Бенефициарный владелец, Учредитель, Генеральный директор	100%	0
ООО "Е7 Инжиниринг"	115054, г. Москва, Монетчиковский 3-й пер., дом 4 строение 1, этаж 1 кабинет 15	Приобретение работ и услуг, предоставление офисного помещения в субаренду	Дочерняя компания ООО «Глобалтехэкспорт»	-	24%
ООО «Иллюминати Продакшн»	115054, Москва г, 3-й Монетчиковский пер, дом 4, строение 1, этаж 1 КАБ 1, 21	предоставление офисного помещения в субаренду	Учредитель, Генеральный директор Тупоносов Филипп Владимирович	-	-
ООО "ГТЭ РЭЙСИНГ ТИМ"	15054, г. Москва, пер. 3-й Монетчиковский, д. 4, стр. 1, этаж 1, ком. 3	Приобретение работ и услуг, реализация услуг	Учредитель, Генеральный директор Тупоносов Филипп Владимирович	-	-
ООО "КОМПЭКС"	109316, город Москва, пр-кт Волгоградский, дом 32, корпус 31, этаж 4, помещение 6	Деятельность не велась	Дочерняя компания ООО «Глобалтехэкспорт»	-	50%
ООО "МТЗ"	152303, Ярославская область, р-н Тутаевский, г. Тутаев, зона Промзона, дом 7А	Деятельность не велась	Дочерняя компания ООО «Глобалтехэкспорт»	-	50%
ООО "ЮГАЗИНЖИНИРИНГ"	410056, Саратовская обл, г. Саратов, ул. Им Сакко И Ванцетти, дом 21	Деятельность в 2022 году не велась	Учредитель Тупоносов Филипп Владимирович	-	-
АО "НПП "КОМПРЕССОР"	420085, Татарстан респ, г. Казань, ул. Беломорская, дом 69, помещение № 1012 № 36-42	Приобретение работ и услуг, товаров. Реализация товаров, работ, услуг.	ООО «Глобалтехэкспорт» является владельцем пакета акций связанной стороны	-	25%

Все расчеты между связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме. С 16.12.2022 года ООО "КОМПЭКС" и ООО "МТЗ" перестали быть связанными сторонами в связи с продажей их долей первоначальному владельцу.

Имеются сомнительные и нереальные к взысканию долги со связанными сторонами: ООО "ЮГАЗИНЖИНИРИНГ" не исполнил обязательство по поставке товара, окончено судебное разбирательство с ООО "ЮГАЗИНЖИНИРИНГ", «27» сентября 2021 г. Девятым арбитражным апелляционным судом вынесено решение по делу № А40-82353/21 по иску ООО «Глобалтехэкспорт» к ООО «ЮГАЗИНЖИНИРИНГ» о взыскании с ООО «ЮГАЗИНЖИНИРИНГ» неосновательного обогащения в размере 5 000 000 (пять миллионов) руб., договорную неустойку в размере 500 000 (пятьсот тысяч) руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 49 452 (сорок девять тысяч четыреста пятьдесят два) руб.05 коп., расходы по оплате государственной пошлины в размере 50 586 (пятьдесят тысяч пятьсот восемьдесят шесть) руб., расходы на оплату услуг представителя в размере 51 724 (пятьдесят одна тысяча семьсот двадцать четыре) руб. По настоящее время ООО "ЮГАЗИНЖИНИРИНГ" не исполнил судебное решение по делу № А40-82353/21.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

4.3 Информация о прекращаемой деятельности

Уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

4.4 Информация о судебных спорах

Незаконченные на отчетную дату судебные разбирательства и решения суда, где Общество выступает в качестве Ответчика:

№ п/п	Ответчик	Предмет судебного разбирательства	Номер дела	Сумма иска (тыс. руб.)	Суд, рассматривающий дело	Стадия рассмотрения
1	АО "ГРУППА "СВЕРДЛОВЭЛЕКТРО"	Неисполнение обязательства по договору поставки в части оплаты долга, неустойка, проценты, госпошлина	А60-62271/2022 от 16.11.2022	2 597,46	АРБИТРАЖНЫЙ СУД СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ	На дату подписания годовой отчетности решение судом принято 10.02.2023г в пользу Истца.
2	ООО «ЭНЕРГОТЕХСЕРВИС»	Неисполнение обязательства по договору поставки в части оплаты долга, неустойка, проценты, госпошлина	А40-130301/22-80-954 от 24.06.2022	6 877,92	АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ, ДЕВЯТЫЙ АРБИТРАЖНЫЙ АПЕЛЛЯЦИОННЫЙ СУД	На дату подписания годовой отчетности решение судом и апелляционным судом принято 01.02.2023г в пользу Истца.

3	ООО «РУС-КР»	Неисполнение обязательств по договору поставки в части оплаты долга, неустойка, проценты, госпошлина	А40-152458/22 от 29.07.2022	609 351,19 ЕВРО и 200 тыс. руб. госпошлина	ДЕВЯТЫЙ АРБИТРАЖНЫЙ АПЕЛЛЯЦИОННЫЙ СУД	Иск удовлетворить полностью. На дату подписания годовой отчетности решение суда исполнено. Задолженность оплачена – 14.02.2023г.
---	--------------	--	-----------------------------	--	---------------------------------------	--

Незаконченные на отчетную дату судебные разбирательства и решения суда, где Общество выступает в качестве Истца:

1	ООО "УК "УЭС"	Неисполнение обязательств по договору цессии, неисполнение мирового соглашения по делу А40-252414/2019 от 23.09.2019, банкротство должника	А60-32807/2020 от 03.07.2020	17 498,32	Арбитражный суд Свердловской области, конкурсный управляющий	Банкротство должника, требования Истца были включены в реестр требований кредиторов в составе третьей очереди.
---	---------------	--	------------------------------	-----------	--	--

ООО «Глобалтехэкспорт»
«21» марта 2023г.



Тупоносов Филипп Владимирович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2022 год

Приложение № 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	1 048	(4)	539	-	-	(156)	-	-	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	-	-	1 048	-	-	(4)	-	-	1 048	(4)
в том числе: Деловая репутация организации	5101	за 2022г.	-	-	539	-	-	(51)	-	-	539	(51)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак Глобалтехэкспорт	5101	за 2022г.	76	(4)	-	-	-	(8)	-	-	76	(12)
	5111	за 2021г.	-	-	76	-	-	(4)	-	-	76	(4)
Исключительное авторское право на Сайт Глобалтехэкспорт	5102	за 2022г.	972	-	-	-	-	(97)	-	-	972	(97)
	5112	за 2021г.	-	-	972	-	-	-	-	-	972	-

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.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	1 469	26	-	(539)	956
	5190	за 2021г.	37	2 480	-	(1 048)	1 469
	5181	за 2022г.	956	-	-	-	956
	5191	за 2021г.	-	956	-	-	956
Мобильное электронное приложение	5182	за 2022г.	513	26	-	(539)	-
	5192	за 2021г.	-	513	-	-	513
	5183	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021г.	37	39	-	(76)	-
Товарный знак (Логотип+ фирменный стиль) Глобалтехэкспорт (модернизированный)	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	972	-	(972)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	7 239	-	(7 239)	-
	5250	за 2021г.	-		(113)	(61 101)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-		-	(52)	-
	5251	за 2021г.	-		56	(56)	-
Ноутбук Dell Vostro 5410-5097 Intel Core i5 11300H, 3.1 GHz - 4.4	5242	за 2022г.	-		92	(92)	-
	5252	за 2021г.	-		-	-	-
ПЛАТ СФ-513101 Брифинг-приставка (140*75*176,3) (орех	5243	за 2022г.	-		78	(78)	-
	5253	за 2021г.	-		-	-	-
ПЛАТ СФ-511223 Греденция 2 двери + ниша (159*46*192,4) (орех	5244	за 2022г.	-		220	(220)	-
	5254	за 2021г.	-		-	-	-
ПЛАТ СФ-511223 Стол с тумбой (3 ящика) без блока розеток L	5245	за 2022г.	-		105	(105)	-
	5255	за 2021г.	-		-	-	-
Ноутбук GIGABYTE Aorus 5, 15.6", IPS, Intel Core i7 12700H 2.3ГГц, 16GB, 1TB SSD, Windows 11	5246	за 2022г.	-	6 629	-	(6 629)	-
	5256	за 2021г.	-		-	-	-
Аренда офиса 169,8 кв.м. с 15.06.22 по 31.08.24г 115054, Москва г, Монетчиковский 3-й пер. дом 4, чердак 4 эт.	5245	за 2022г.	-			(63)	-
	5255	за 2021г.	-		-	-	-
Телефонная станция IP-ATC Grandstream UCM6204	5247	за 2022г.	-		-	-	-
	5257	за 2021г.	-		141	(141)	-
Ноутбук Dell Precision 3561 i7 11850H(2.5)/16Gb/512SSD/1200-калорий	5248	за 2022г.	-		-	-	-
	5258	за 2021г.	-		87	(87)	-
Калибратор петли тока Fluke 789	5249	за 2022г.	-		-	-	-
	5259	за 2021г.	-		51	(51)	-
Ноутбук Lenovo V15 G2 I7L 82KB003MRU Intel Core i5 12500H(2.5)/16Gb/512SSD/1200-калорий	5260	за 2022г.	-		-	-	-
	5265	за 2021г.	-		56	56	-
Жесткий диск WD Red Pro, 8TB, HDD, SATA III, 3.5"	5261	за 2022г.	-		-	-	-
	5266	за 2021г.	-		57	57	-
Сетевое хранилище данных (СХД) Synology ds 920+	5262	за 2022г.	-		-	-	-
	5267	за 2021г.	-		113	(113)	-
Сетевое хранилище данных (СХД) Synology ds 920+ с 12-ти 3.5" SATA III	5263	за 2022г.	-		-	-	-
	5268	за 2021г.	-	44 796	-	(44 796)	-
ОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР С 650 У выставочный экземпляр Год выпуска: 2019	5264	за 2022г.	-		-	-	-
	5269	за 2021г.	-	15 857	-	(15 857)	-
Аренда офиса 356 кв.м. с 01.12.21 по 31.08.2024г 115054, Москва г, Монетчиковский 3-й пер. дом 4,							

3. Финансовые вложения

Приложение № 3

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	50	-	163	163	-	-	-	50	-
	5311	за 2021г.	53	-	-	3	-	-	-	50	-
в том числе:											
Уставный капитал ООО "ГТЭ СИМБИРСК"	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	3	-	-	3	-	-	-	-	-
Уставный капитал ООО "Е7 ИНЖИНИРИНГ"	5303	за 2022г.	48	-	-	-	-	-	-	48	-
	5313	за 2021г.	48	-	-	-	-	-	-	48	-
Акции АО "НПП "КОМПРЕССОР"	5304	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5314	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Уставный капитал ООО "КОМПЭКС"	5305	за 2022г.	-	-	100	100	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уставный капитал ООО "МТЗ"	5306	за 2022г.	-	-	63	63	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	1160	-	-	1186	-	26	-	-	-
в том числе:											
Займы предоставленные сотрудникам	5308	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	1160	-	-	1186	-	26	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022г.	50	-	163	163	-	-	-	50	-
Итого	5310	за 2021г.	1213	-	-	1189	-	26	-	50	-

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:				
Вексель КБ "РЭБ" (АО)	5321	3 800	3 800	3 800
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		в поступление	погашение	Формирование резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	Списание на финансовый результат из резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	538 210	(24 891)	119 670	3 638	(268 854)	(20 895)	8361	7600	-	-	392 664	(29 825)
	5530	за 2021г.	320 208	(11 499)	503 589	567	(286 158)	(14 403)	824	187	4	-	538 210	(24 891)
	5511	за 2022г.	269 304	-	61 356	-	(119 524)	(15 477)	7 877	7 600	-	-	211 136	-
	5531	за 2021г.	254 725	(145)	258 064	-	(243 485)	(824)	824	145	-	-	269 304	-
	5512	за 2022г.	240 062	(484)	60 835	-	(149 002)	(5 386)	484	-	-	-	151 895	(5 386)
	5532	за 2021г.	42 473	-	235 907	-	(38 318)	(484)	-	-	-	-	240 062	(484)
	5513	за 2022г.	28 844	(24 407)	(2 521)	3 638	(328)	(32)	-	-	-	-	29 633	(24 439)
	5533	за 2021г.	23 010	(11 354)	9 618	567	(4 355)	(13 095)	-	42	4	-	28 844	(24 407)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	538 210	(24 891)	119 670	3 638	(268 854)	(20 895)	8361	7600	-	-	392 664	(29 825)
	5520	за 2021г.	320 208	(11 499)	503 589	567	(286 158)	(14 403)	824	187	4	-	538 210	(24 891)

5.2. Наличие и движение резервов по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Резерв на 31.12.2021	Восстановлено	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2022
Расчеты по прочим операциям (лишение банков лицензий)					
	4 152,81	-	-	-	4 152,81
Расчеты по авансам выданным					
	484,00	484,00	-	5 385,96	5 385,96
Расчеты с покупателями и заказчиками					
	-	7 877,28	7 600,00	15 477,29	-
Расчеты с прочими дебиторами (цессия)					
	13 598,72	-	-	-	13 598,72
Расчеты с прочими дебиторами					
	6 655,42	-	-	32,44	6 687,86

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	52 959	29 970	-	-	(28 649)	-	-	-	54 280	
	5571	за 2021г.	-	52 959	-	-	-	-	-	-	52 959	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	15 000	-	-	(606)	-	-	-	14 394	
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022г.	52 959	14 970	-	-	(28 043)	-	-	-	39 886	
	5574	за 2021г.	-	52 959	-	-	-	-	-	-	52 959	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022г.	500 632	134 022	39 804	-	(314 225)	(1)	-	-	360 234	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	246 822	554 812	22 273	-	(323 205)	(74)	-	-	500 632	
в том числе:												
	5561	за 2022г.	76 688	89 193	-	-	(27 283)	-	-	-	138 598	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	55 183	75 115	1	-	(53 537)	(74)	-	-	76 688	
	5562	за 2022г.	113 696	14 940	-	-	(17 734)	-	-	-	110 902	
авансы полученные	5582	за 2021г.	8 328	113 153	-	-	(7 785)	-	-	-	113 696	
	5563	за 2022г.	9 270	516	7	-	(5 315)	-	-	2	4 480	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2021г.	4 781	4 723	1	-	(239)	-	-	4	9 270	
	5564	за 2022г.	298 401	16 307	38 824	-	(253 784)	-	-	-	99 748	
кредиты	5584	за 2021г.	176 996	362 895	20 118	-	(261 608)	-	-	-	298 401	
	5565	за 2022г.	-	10 000	78	-	(10 078)	-	-	-	-	
займы	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022г.	2 577	3 066	895	-	(31)	(1)	-	-	6 506	
прочая	5586	за 2021г.	1 534	(1 074)	2 153	-	(36)	-	-	-	2 577	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022г.	553 591	163 992	39 804	-	(342 874)	(1)	X	2	414 514	
Итого	5570	за 2021г.	246 822	607 771	22 273	-	(323 205)	(74)	X	4	553 591	

6. Информация по договорам длительного цикла выполнения

Контрагент	Номер договора	Сумма выручки по договору с заказчиком без учета НДС	Сумма понесенных расходов с начала действия договора по 31.12.2022	Сумма признанной в учете выручки с начала действия договора по 31.12.2021	Сумма признанной в 2022 г. выручки, не предъявленной заказчику	Сумма полученной предоплаты, авансов, зататка на 31.12.2022г	Сумма признанной заказчиком в 2022 г. выручки	Сумма выручки, не предъявленная заказчику на 31.12.2022
ООО "РН-СНАБЖЕНИЕ"	№ РСН-0631/18 от 16.02.2018	2 966,10	10 950,20	2 817,80	0,00	0,00	0,00	2 817,80
ООО "СОРОВСКНЕФТЬ"	СН/С/244/19/МТС/1В 641900253000 от 08.04.2019	341,10	1 736,48	7,96	333,14	0,00	341,10	0,00
АО "ННК-ХАБАРОВСКИЙ НПЗ"	ХНЗ-01260 от 25.11.2020	300,00	2 358,82	270,00	30,00	0,00	300,00	0,00
ООО "ТЭМП"	ТЭМП/19-422 от 18.11.2019	160,00	451,00	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00
ООО "ТОМСКНЕФТЬ- СЕРВИС"	10230(18)П от 14.11.2018	1 540,00	261,92	0,00	30,80	0,00	0,00	30,80
Итого:			15 758,42	3 255,76	393,94	0,00	641,10	3 008,60

Приложение № 7

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 2022 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022 года
Оценочные обязательства - всего	5700	3 359	6 377	(5 681)	-	4 055
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 736	4 684	(4 799)	-	2 621
Резерв на страховые взносы с отпусков	5702	450	754	(781)	-	423
Резерв по незавершённым судебным разбирательствам;	5703	-	919	-	-	919
Резерв по гарантийному ремонту	5704	173	20	(101)	-	92

8. Обеспечения обязательств по банковским гарантиям полученным
8.1. Обеспечения обязательств по банковским гарантиям полученным

БАНК гарант	Принципал	Вид грантии	Валюта дог.	Процент- ная ставка	Дата Договора	Дата возврата	Сумма договора (в валюте договора)	Остаток обеспечения на 31.12.2022	Обеспечение (тип залога и Поручителей)	Заказчик по договору	№ договора с банком
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	Глобалтех- экспорт ООО	Банковская гарантия (на исполнение договора)	RUB	3,5%	25.02.2021	26.05.2023	3 999,11	3 999,11	права требования по договору выручки, полученной от заказчика	АО "ЗНЮ- ПОДОЛЬСК"	БГ № 3370-4
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	Глобалтех- экспорт ООО	Банковская гарантия (на исполнение договора)	RUB	3,5%	25.02.2021	30.08.2023	3 999,11	3 999,11	права требования по договору выручки, полученной от заказчика	АО "ЗНЮ- ПОДОЛЬСК"	БГ № 3370-5
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	Глобалтех- экспорт ООО	Банковская гарантия (на исполнение договора)	RUB	3,5%	25.02.2021	28.11.2023	3 999,11	3 999,11	права требования по договору выручки, полученной от заказчика	АО "ЗНЮ- ПОДОЛЬСК"	БГ № 3370-6
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО/АО Коммерцбанк (Евразия)	Глобалтех- экспорт ООО	Банковская гарантия (на исполнение договора)	RUB	3,0%	07.07.2021	30.04.2023	18 371,81	18 371,81	права требования по договору выручки, полученной от заказчика	АО "НПППГАЗ"	ТС №GR7700-0040- 21 от 12.05.2021, БГ № 9562102800 от 07.07.2021
АО КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК	Глобалтех- экспорт ООО	Банковская гарантия (на исполнение договора)	EUR	4,0%	15.11.2019	02.03.2023	312 414,30	78 103,58	залог 78 103,58 EURO на обособленном счете	Entrade GmbH/агентский договор с Berlnex GmbH	БГ № 00033786

8.2 Обеспечения обязательств - векселя выданные

Векселедержатель	Залогода- тель	Валюта векселя	Дата векселя	номинал векселя	серия, номер векселя	Срок платежа по векселю	отзыв лицензий у векселе- держателя	Обеспечение (тип залога и Поручителей)	№ дог. с векселе- держателем
Росэнергобанк	Глобалтех- экспорт ООО	руб.	18.11.2016	4 137,22	серия АВ №0000674	не ранее 28.12.2017	10.04.2017 №ОД- 942	выдан вексель в залог под получение банковской гарантии	№219/3-1 от 18.11.2016г.

8.3 Обеспечения обязательств по кредитам полученным

Кредитор	Заемщик	Вид кредита (НКЛ / ВКЛ / овердрафт / прочее)	Валюта дог.	Процент- ная ставка	Дата Договора	Дата возврата	Сумма дог-ра (в валюте договора)	Остаток долга на 31.12.2022	Обеспечение (тип залога и Поручителей)	Заказчик по договору	№ договора с кредитором
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	Глобалтех- экспорт ООО	НКЛ	RUB	17,0%	12.05.2021	31.03.2023	100 000	99 723,14	права требования по договору выручки, полученной от заказчика	АО "НПППГАЗ"	7700-21-001658 от 12.05.2021

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	6 061
в том числе:			
целевое финансирование (грант)	5901	-	6 061
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
за 2022г.	5910	-	На конец года
за 2021г.	5920	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

10. Кредиты и займы

10.1. Задолженность по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам а также процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Краткосрочные кредиты и займы	Номер договора	Ставка % (годовая)	Срок погашения по договору	Остаток на 01.01.2022г.	Получено в 2022г.,	Погашено в 2022г.,	Остаток на 31.12.2022г.
Ф-Л БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ В Г. МОСКВЕ	7700-21-001658 от 12.05.2021	11,2	31.03.2023	94 402,99	5 332,98	12,83	99 723,14
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	3337-НКЛ от 29.01.2021	11,8	15.07.2022	179 677,79	10 973,62	190 651,41	0,00
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	3366-НКЛ от 17.02.2021	11,8	31.10.2022	23 196,04	0,00	23 196,04	0,00
ООО "ПРОФИЛЬ"	1 от 01.07.2022	10,5	31.07.2022	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
Итого краткосрочных кредитов и займов:				297 276,82	26 306,60	223 860,28	99 723,14

Долгосрочные кредиты и займы	Номер договора	Ставка % (годовая)	Срок погашения по договору	Остаток на 01.01.2022г.	Получено в 2022г.,	Погашено в 2022г.,	Остаток на 31.12.2022г.
СБЕРБАНК ООО	N9038PVMРВ65WMQ0QG2 UW3F от 23.05.2022	12	23.05.2025	0,00	5 000,00	606,06	4 393,94
СБЕРБАНК ООО	N90381X9MTQ8R2QQG2 UW3F от 30.11.2022	13	01.12.2024	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Итого долгосрочных кредитов и займов:				0,00	15 000,00	606,06	14 393,94

Проценты по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам	Номер договора	Ставка % (годовая)	Срок погашения по договору	Остаток на 01.01.2022г.	Начислено в 2022г.,	Выплачено в 2022г.,	Остаток на 31.12.2022г.
Ф-Л БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ В Г. МОСКВЕ	7700-21-001658 от 12.05.2021	11,2	31.03.2023	0,00	16 997,08	16 997,08	0,00
СБЕРБАНК ООО	N9038PVMРВ65WMQ0QG2 UW3F от 23.05.2022	12	23.05.2025	0,00	350,78	333,44	17,34
СБЕРБАНК ООО	N90381X9MTQ8R2QQG2 UW3F от 30.11.2022	13	01.12.2024	0,00	69,71	62,59	7,12
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	3337-НКЛ от 29.01.2021	11,8	15.07.2022	918,86	20 068,64	20 987,50	0,00
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	3366-НКЛ от 17.02.2021	11,8	31.10.2022	14,76	0,00	14,76	0,00
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО	3366-НКЛ от 17.02.2021	11,8	31.10.2022	190,79	1 338,21	1 529,00	0,00
ООО "ПРОФИЛЬ"	1 от 01.07.2022	10,5	31.07.2022	0,00	77,67	77,67	0,00
Итого процентов:				1 124,41	38 902,09	40 002,04	24,46

11. Операции со связанными сторонами.

	Вид хозяйственной операции со след. сторонами:	За 2021 год	За 2022 год
1	Реализация продукции, работ, услуг, ТМЦ (без учета НДС)		
	АО "НПП "КОМПРЕССОР"	406,75	1 440,89
	ООО "ГТЭ РЭЙСИНГ ТИМ"	0,00	73,16
2	Реализация - услуги субаренды (без учета НДС)		
	ООО «Иллюминати Продакшн»	1 046,72	1 270,30
	АО "НПП "КОМПРЕССОР"	0,00	17 059,35
	ООО "Е7 ИНЖИНИРИНГ"	213,96	227,22
3	Приобретение продукции, работ, услуг (без учета НДС)		
	ООО "Е7 ИНЖИНИРИНГ"	(6 020,00)	(3 554,03)
	АО "НПП "КОМПРЕССОР"	(17 627,52)	(127 504,84)
	ООО "ГТЭ РЭЙСИНГ ТИМ"	0,00	(800,00)
4	Вклад в УК, приобретение акций АО		
	ООО "МТЗ"	0,00	62,50
	ООО "КОМПЭКС"	0,00	100,00
5	Реализация долей в УК, продажа акций АО		
	ООО "МТЗ"	0,00	(62,50)
	ООО "КОМПЭКС"	0,00	(100,00)

12. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 273	5 213
Расходы на оплату труда	5620	56 877	48 700
Отчисления на социальные нужды	5630	9 517	7 880
Амортизация	5640	14 268	773
Прочие затраты	5650	30 348	69 639
Итого по элементам	5660	112 283	132 205
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	192 893	320 198
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	305 176	452 403

13.1. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-30 691,41
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	13 220,03
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 336,31
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	25 144,45
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	13 089,24
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	4 832,29
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	6 883,72
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	12 055,21
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	5 171,50
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	5 171,50
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-6 138,28
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	966,46
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-25 519,91

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

13.2. Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

N		НА 31.12.2022	НА 31.12.2021
1	ОНА Оценочные обязательства и резервы	792,62	637,22
2	ОНА Расходы будущих периодов	1 540,98	2 933,52
3	ОНА Резервы сомнительных долгов	5 965,07	4 978,19
4	ОНА Дебиторская задолженность	722,06	781,38
5	ОНА Арендные обязательства	3 446,00	3 889,72
6	ОНА Материалы	33,14	0,00
7	ОНА Убыток года	12 644,58	0,00
8	ОНО Кредиторская задолженность	(1 098,50)	(2 257,01)
9	ОНО Курсовые разницы по расчетам в валюте	(2 364,80)	0,00
10	ОНО Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(3 580,18)	0,00
11	ОНО Незавершенное производство	(67,14)	0,00
12	ОНО Нематериальные активы	(12,73)	(14,41)
13	ОНО Основные средства	(3 179,13)	(3 283,52)
14	ОНО Арендные обязательства	(2 064,70)	0,00
15	ОНО Прочие расходы	(722,06)	(781,38)

Руководитель

21 марта 2023 г.

(подпись)

Тупоносов Филипп Владимирович

(расшифровка подписи)

