РУСАУДИТ

ООО «Русаудит»
127015, город Москва,
вн.тер.г. муниципальный
округ Бутырский,
Бутырская улица,
д. 76, стр.1, помещ. I
+7 (495) 783 88 00
+7 (495) 783 88 94 Факс
info@russaudit.ru
www.russaudit.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Русаудит — коммерческое обозначение ООО «Русаудит» и его аффилированных лиц ООО «Русаудит консалтинг» и ООО «Русаудит аутсорсинг».

© 2023 Русаудит

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п. 3.19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что события и условия, изложенные в п. 3.17.1 и 3.18 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В п. 3.17.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности указано, что Обществом были осуществлены сделки по передаче неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью при отсутствии документально оформленного разрешения правообладателей. В случае выражения правообладателями несогласия с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и вытекающим из этого требования восстановить нарушенные Обществом права на использование интеллектуальной собственности, конечный пользователь неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью может утратить такое право пользования и, как следствие, потребовать вернуть ранее уплаченные средства за право пользования упомянутой интеллектуальной собственностью. В случае получения таких требований от пользователей, Общество может оказаться неспособным удовлетворить их в полном объеме.

В п. 3.18 к бухгалтерской (финансовой) отчетности указано, что введенные и ожидаемые санкции со стороны США, ЕС и ряда других государств и ответные действия со стороны Российской Федерации способны оказать значительное негативное влияние на деятельность Общества.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

© 2023 Русаудит

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

© 2023 Русаудит

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



В.Г. Ильин,

Действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности №47-10/23-8 от 09 января 2023 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №52-22/23-8 от 09 января 2023 года)
ОРНЗ 21606036164

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«24» марта 2023 года

© 2023 Русаудит

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
195197, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, д. № 15, корп. 3 лит. И, пом. 355 этаж 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	56
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	-	-	534 085
	Отложенные налоговые активы	1180	42 267	42 586	470
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	7 429	200 452	332 640
	Итого по разделу I	1100	49 696	243 038	867 251
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	161 591	270 086	84 195
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32 290	74 755	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 826 140	1 423 845	1 488 512
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 755	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	177 955	70 426	225 049
3.8	Прочие оборотные активы	1260	11 059	19 372	6 865
	Итого по разделу II	1200	2 211 790	1 858 484	1 804 621
	БАЛАНС	1600	2 261 486	2 101 522	2 671 872

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 392	21 049	127 636
	Итого по разделу III	1300	37 402	21 059	127 646
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 385	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	-	19 022	284 548
	Итого по разделу IV	1400	11 385	19 022	284 548
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	193 207	189 472	572 882
3.11	Кредиторская задолженность	1520	2 014 032	1 860 350	1 684 588
	Доходы будущих периодов	1530	4 709	11 064	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	751	555	2 208
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 212 699	2 061 441	2 259 678
	БАЛАНС	1700	2 261 486	2 101 522	2 671 872

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"**	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: **Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием**	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 351 027	2 716 703
	Себестоимость продаж	2120	(2 245 386)	(2 599 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 641	116 853
3.14	Коммерческие расходы	2210	(24 794)	(22 646)
3.14	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	80 847	94 207
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 280	24 355
	Проценты к уплате	2330	(7 735)	(21 386)
3.14	Прочие доходы	2340	213 858	7 247
3.14	Прочие расходы	2350	(260 202)	(237 548)
3.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 048	(133 125)
3.15	Налог на прибыль	2410	(11 705)	26 538
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(15 579)
	отложенный налог на прибыль	2412	(11 705)	42 117
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 343	(106 587)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 343	(106 587)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	10	-	-	-	127 636	127 646
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(106 587)	(106 587)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(106 587)	(106 587)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	21 049	21 059
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 343	16 343
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 343	16 343
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	10	-	-	-	37 392	37 402

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	37 402	21 059	127 646

Руководитель _____ Колесников Юрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РУССКИЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ ДОМ"	по ОКПО	28755160		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804621233		
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием	по ОКВЭД 2	46.14.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 354 300	3 389 268
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 170 527	3 376 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат от поставщиков	4114	33 885	5 673
НДС	4115	147 509	-
прочие поступления	4119	2 379	7 351
Платежи - всего	4120	(2 269 784)	(3 582 043)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 159 409)	(3 271 008)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 058)	(14 263)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(44 229)
налога на прибыль организаций	4124	(4 095)	(13 503)
таможенные платежи	4125	(51 744)	(97 531)
возврат покупателям	4126	(16 956)	(125 558)
прочие платежи	4129	(18 522)	(15 951)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	84 516	(192 775)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 650	595 763
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	34 650	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	534 085
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	61 678
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 755)	(195 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(195 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 755)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 895	400 763

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	563 518
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	563 518
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 000)	(924 086)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 000)	(924 086)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 000)	(360 568)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	112 411	(152 580)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 426	225 049
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	177 955	70 426
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 882)	(2 043)

Руководитель _____ **Колесников Юрий Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Русский энергетический дои» (ООО «РЭД»), именуемое далее «Общество», зарегистрировано 05 июня 2018 года. Юридический и фактический адрес: 195197, город Санкт-Петербург, проспект Кондратьевский, дом 15, корпус 3, литер И, помещение 355, этаж 3.

Основной вид деятельности – оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

Среднесписочная численность рабочих и служащих Общества за 2022 год составила 5 человек.

Структура органов управления - Собрание участников, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества – Колесников Юрий Викторович.
Главный бухгалтер Общества – Кауда Светлана Николаевна.

2. Основные положения учетной политики и ее изменения

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2022 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утверждённый Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержден Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н (ред. от 23.12.2021)

  стандарты ФСБУ 5, ФСБУ 6, ФСБУ 26, ФСБУ 27 не оказали существенного влияния на отчетность
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества с использованием программы «1С» (далее – 1С).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

2.2. Признание факта продажи (реализации) работ, услуг определяется в момент перехода права собственности на товары, передачи результатов работы, оказания услуги к покупателям и заказчикам.

2.3. Коммерческие расходы, понесенные Обществом, признаются в качестве расходов в полном объеме в соответствующем периоде.

2.4. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит переводы в пути, денежные средства на расчетных счетах в банках, а также банковские депозиты сроком до 3-х месяцев или до востребования.

2.5. Суммы авансов выданных отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности (в балансе) в полной сумме, уплаченной поставщику (включая НДС).

2.6. В отчете о движении денежных средств Общество показывает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, направленные на размещение и возврат банковских вкладов (депозитов);
- потери и выгоды от валютно-обменных операций;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (п.16 пп.б. ПБУ 23/2011):
  - НДС полученный в составе платежей от покупателей (+);
  - НДС уплаченный в составе платежей поставщикам (-)
  - НДС уплаченный в бюджет (-)

  Сумма приведенных выше показателей дает свернутый денежный поток по НДС, который отражается в составе прочих поступлений или платежей по текущей деятельности.
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы как инвестиционные или финансовые в соответствии с ПБУ 23/2011 (в частности, проценты, полученные по договору с банком за неснижаемый остаток), классифицируются как денежные потоки от текущих операций

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода, увеличенных на величину социальных отчислений.

Изменение величины обязательства по оплате отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.8. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продажи запасов

Отпуск материалов в производство или на иные цели производится по средней стоимости. Списание себестоимости реализованных товаров (отгруженные товары, право собственности на которые перешло к покупателю) с кредита счета 45 «Товары отгруженные» и кредита счёта 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Себестоимость продаж»), а также при ином выбытии товаров, производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и т. п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.9. Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи, в составе прочих расходов.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для Общества. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Раскрытие информации о составе активов и обязательств, доходов и расходов Общества

3.1. Основные средства.

В составе основных средств учтена офисная техника, сроком полезного использования от 2 до 3 лет.

3.2. Финансовые вложения

Строка 1170

В **2019** году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 5,6% годовых в сумме 457 627 тыс. рублей сроком на 36 месяцев.
ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 19 000 тыс. рублей.
Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2021 составляет 19 860 тыс. руб. (за 2020 год 24 633 тыс. руб., за 2019 год 9 134 тыс. руб).

В **2020** году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 4,6% годовых в сумме 145 125 тыс. рублей сроком до 22.08.2022. В 2020 году ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД частично возвратила заём, без выплаты процентов, в сумме 49 667 тыс. рублей.

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2021 составляет 2 788 тыс. руб. (за 2020 год 5 263 тыс. руб.).

В **2021** году ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД погасил в полном объеме все полученные от Общества займы в сумме 534 085 тыс. руб., а также проценты, начисленные за весь период пользования в сумме 61 678 тыс. руб.

В декабре 2021 года Общество было принято в состав участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения". В оплату доли Общество перечислило денежные средства в сумме 195 000 тыс. рублей, на 31.12.2021 г. отражена по строке 1190 Баланса

Изменения в составе участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения" зарегистрированы 18 февраля 2022 года.

В 2022 году Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений в части вклада в уставный капитал ООО «СМТТ. Высоковольтные решения», выявлено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Обществом было принято решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений на величину стоимости доли в сумме 195 000 тыс. рублей.

Строка 1240

В 2022 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 4,6% годовых в сумме 2 755 тыс. рублей сроком до 31.12.2023

Согласно условиям договора, проценты должны быть погашены заемщиком в дату окончательного возврата всей суммы займа. Сумма начисленных процентов за 2022 составляет 44 тыс. руб.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже.

	На 31.12.2022	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Проценты по договорам выданных займов	-	-	39 030
Авансы выданные	-	-	188 601
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	105 009
Расходы будущего периода со сроком гашения более 12 мес	7 429	5 452	-
Оплата вклада в УК ООО "СМТТ. Высоковольтные решения"	-	195 000	-
Итого	**7 429**	**200 452**	**332 640**

В декабре 2021 года Общество было принято в состав участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения". В оплату доли Общество перечислило денежные средства в сумме 195 000 рублей. По состоянию на 31.12.21 г. изменения в составе участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения" зарегистрированы не были, ввиду чего стоимость доли отражена Обществом в составе прочих внеоборотных активов, а не в составе долгосрочных финансовых вложений.
Изменения в составе участников ООО "СМТТ. Высоковольтные решения" зарегистрированы 18 февраля 2022 года.

3.4. Запасы

В составе запасов на 31.12.2020 учтена стоимость непроданных товаров в размере 84 036 тыс. руб., а также транспортные расходы по нереализованным товарам в размере 159 тыс. руб.

В составе запасов на 31.12.2021 учтена стоимость непроданных товаров в размере 270 047 тыс. руб., а также транспортные расходы по нереализованным товарам в размере 39 тыс. руб.

В составе запасов на 31.12.2022 учтена стоимость непроданных товаров в размере 161 566 тыс. руб., а также транспортные расходы по нереализованным товарам в размере 25 тыс. руб.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2022 отражен НДС в сумме 32 290 тыс. руб., в т.ч.:

- в сумме 29 377 тыс. руб., уплаченный на таможне и подлежащий вычету в последующие отчетные периоды, по мере возникновения уплаты НДС с авансов;

- в сумме 2 727 тыс. руб., по приобретенным товарам, оставшихся на складах;

- в сумме 186 тыс. руб., по текущим операциям.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2021 отражен НДС в сумме 74 755 тыс. руб., в т.ч.:

- в сумме 22 268 тыс. руб., уплаченный на таможне и подлежащий вычету в последующие отчетные периоды, по мере возникновения уплаты НДС с авансов;

- в сумме 52 485 тыс. руб., по приобретенным товарам, оставшихся на складах;

- в сумме 2 тыс. руб., по текущим операциям.

На 31.12.2020 налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям, подлежащий вычету в последующих отчетных периодах отсутствует.

3.6. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	**1 826 140**	**1 423 845**	**1 488 512**
авансы выданные	1 403 223	1 316 528	1 016 995
расчеты с таможней	3 340	21 833	1 128
расчеты с покупателями и заказчиками	368 831	194 851	287 032
Прочие дебиторы	586	2 753	591
Налог на прибыль (авансовые платежи)	3 636	-	1 617
Задолженность по агентским договорам	25 407	42 092	114 716
Задолженность по договорам уступки	23 715	23 374	66 433
Задолженность по проданным акциям	-	34 650	-

Резерв по сомнительным долгам	(2 598)	(212 236)	-

В состав прочей дебиторской задолженности входят расчеты по налогам и сборам, по договорам аренды, процентам к получению и прочая задолженность.

Дебиторская задолженность BUST MACHINE TOOLS COMPANY, S.L.U. по договору 101-19-D от 12.11.2020 в сумме 212 236 тыс. руб., 31.12.21 г. признана сомнительной ввиду нарушения сроков поставки, вследствие чего Обществом был начислен резерв по сомнительным долгам в полной сумме. В 2022 году резерв по дебиторской задолженностиь BUST MACHINE TOOLS COMPANY, S.L.U. по договору 101-19-D от 12.11.2020 в сумме 212 236 тыс. руб. восстановлен в связи с началом отгрузки товара в 1 квартале 2023 год.

Дебиторская задолженность ОАО ПК "Силовые машины Мексика" в сумме 526 тыс.рубл. и LMZ Energy в сумме 2 072 тыс. руб. признана сомнительной ввиду отсутствия возможности погасить задолженность у данных компаний, в связи с геополитической ситуацией в мире.

3.7. Денежные средства

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах и банковских депозитах по состоянию на отчетную дату:

Наименование банка	Тип	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк"	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	95 577	59 250	8 826
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	5 867	3 505	18 193
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	40	2	24
СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ	Ден. ср-ва на лицевых счетах	-	-	48 831
АО «АБ «РОССИЯ»	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	787	201	718
СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	153	183	1
АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	2 443	-	-
Банк ГПБ (АО)	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	1 017	-	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	21	-	-

БАНК СОЮЗ (АО)	Ден. ср-ва на рублевых расчетных счетах	47	-	-
Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк"	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро, $)	- -	245	20 138
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро, $)	- -	72 524	123 153
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (юань)	1	-	-
АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	Ден. ср-ва на расчетных валютных счетах (евро)	2	-	-
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	Депозит	72 000	-	-
АО «АБ «РОССИЯ»	Депозит	-	-	116 000
Итого:		**177 955**	**70 426**	**225 049**

В 2021 году депозиты размещены в АО «АБ «РОССИЯ» по ставкам от 3,5 до 7,15% на протяжении всего срока.

В 2022 году депозиты размещены в ПАО «Банк «Санкт-Петербург» по ставкам от 3,75 до 19% на протяжении всего срока

Курс ЦБ на 31.12.2021 составляет за 1 евро 85,0695 руб., за 1 доллара США составляет 74,2926 руб.

Курс ЦБ на 31.12.2022 составляет за 1 евро 75,6553 руб., за 1 доллара США составляет 70,3375 руб.

Курсовые разницы относятся на счет прочих доходов и расходов Общества.

По строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены поступления процентов за депозитам, поступления в результате отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, НДС

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены платежи по текущим операциям, такие как выдача под отчет, оплата услуг банка, списания в результате отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

3.8. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов расшифрован в таблице ниже:

Вид актива	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расходы будущих периодов	1 453	11 302	196
Уплаченный НДС при исполнении обязанностей налогового агента	9 607	8 070	6 669
Итого:	**11 060**	**19 372**	**6 865**

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб.

Участником Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED)

Уставный капитал полностью оплачен в 2018 году.

3.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит кредиторская задолженность, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровка долгосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы полученные	-	-	192 891
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	19 022	91 657
Итого	-	**19 022**	**284 548**

3.11. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего: (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	**2 014 032**	**1 860 350**	**1 684 588**
в том числе:			
авансы полученные	1 625 998	1 606 674	1 199 198
расчеты с поставщиками и подрядчиками	366 640	227 387	375 307
расчеты по налогам и сборам	193	802	40 698
прочая кредиторская задолженность	187	2 136	1 303
Задолженность по договорам уступки права требования	21 014	23 351	68 082

3.12. Заемные средства

Обществом в 2021 году получен заём от ООО «СМ-Девелопмент» по ставке 4,5% годовых в сумме 563 518 тыс. рублей сроком до 31.12.2023 (Дополнительное соглашение от 23.12.2022 № 2 на продление срока выдачи займа)

В 2021 году Общество погасила сумму основного долга в размере 390 000 тыс. рублей, без выплаты процентов.
В 2022 году Общество погасило сумме основного долга в размере 4 000 тыс. рублей, без выплаты процентов.
В течение 2021 года Обществом начислено 15 954 тыс. рублей процентных расходов.
В течение 2022 года Обществом начислено 7 735 тыс. рублей процентных расходов.

Проценты подлежат оплате в дату окончательного возврата всей суммы займа.

3.13. Оценочное обязательство

Изменение оценочного обязательства по оплате отпусков представлено в таблице:

Наименование обязательства	На начало периода	Начислено в периоде	Использовано в периоде	Списано излишне начисленное обязательство в периоде	На конец периода
По оплате отпусков	555	2 072	(859)	(1 017)	751

3.14. Расшифровка доходов и расходов

Виды доходов / расходов	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Прочие доходы Общества всего (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	**213 858**	**7 247**
в том числе:		
Списание оценочных обязательств	1 017	1 581
Реализация ценных бумаг (акции)	-	1 650
Восстановление резерва по сомнительным долгам	212 235	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	284	-
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	322	4 016

Прочие расходы Общества- всего (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**260 202**	**237 548**
в том числе:		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	10 606	7 818
Штраф, пеня и неустойка по хозяйственным договорам	29 312	4 072
Услуги банка	3 712	4 674
Курсовые разницы	17 902	8 369
Резерв по сомнительным долгам	2 599	212 236
Резерв под обесценение финансовых вложений	195 000	
Прочие расходы	1 071	351

Прибыль (убыток) прошлых лет	-	28

Коммерческие расходы – всего (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)	**24 794**	**22 646**
Оплата труда	11 523	10 253
Страховые взносы	3 683	3 096
Премия	4 186	-
Аренда	639	637
Связь, интернет	266	274
Транспортные расходы	443	3 985
Таможенное оформление	551	1 690
Программное обеспечение	1 853	1 006
Страхование и хранение грузов	197	223
Прочие коммерческие расходы	1 453	1 482

В состав строки Отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость продаж» входит стоимость проданных товаров и оказанных услуг за отчётный период.

В состав строки Отчета о финансовых результатах 2110 «Выручка» входит агентские вознаграждения.

Расшифровка выручки по видам представлена в таблице ниже:

Вид выручки	**Выручка без учета НДС за 2022 год, тыс. руб.**	**Выручка без учета НДС за 2021год, тыс. руб.**	**%, за 2022**	**%, за 2021**
Продажа товаров	2 232 621	2 679 907	95%	98.5%
Оказание услуг	52 677	12 451	2%	0.5%
Агентское вознаграждение	65 729	24 345	3%	1%
Итого:	**2 351 027**	**2 716 703**	**100%**	**100%**

3.15. Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете проводками по налоговому учету одновременно с отражением в бухгалтерском учете. Расчет по налогу на прибыль проводится ежемесячно.

(тыс. руб.)

	За 2022 год	**За 2021 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**28 048**	**(133 125)**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход	(5 610)	26 625
Отложенный налог на прибыль	11 705	(42 117)
Постоянный налоговый расход	(6 094)	(87)
Текущий налог на прибыль	-	(15 579)

Постоянные налоговые обязательства в 2022 г. возникли из-за расходов, не вычитаемых для целей налогообложения (списание НДС, командировочные расходы сверх нормы, списание безнадежного долга).

Отложенный налоговый актив в 2022 г. возник в связи различиями в признании оценочного обязательства по отплате отпусков и резерва по сомнительным долгам.

3.16. Информация по связанным сторонам

Единственным участником Общества является ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД (DEEP ZENITH LIMITED).

Лицом, осуществляющим конечный контроль, является Морозов Евгений Николаевич.

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	Колесников Юрий Викторович	Ключевой управленческий персонал
2	DEEP ZENITH LIMITED (ДИП ЗЕНИТ ЛИМИТЕД)	Контролирует Общество
3	ЮНИК СОЛЮШИОНЗ ВЕНЧУРЕЗ ЛИМИТЕД (UNIQUE SOLUTIONS VENTURES LIMITED)	Контролирует Общество через третьих лиц
4	KHALSION ATLAS LIMITED (ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД)	Контролируется одним и тем же лицом, что и Общество
5	Морозов Евгений Николаевич	Контролирует Общество через третьих лиц

В 2022 году Обществом выдан заём фирме ХАЛСИОН АТЛАС ЛИМИТЕД, по ставке 4,6% годовых в сумме 2 755 тыс. рублей сроком до 31.12.2023. Сумма начисленных процентов за 2022 составляет 44 тыс. руб.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Размер выплат в пользу ключевого управленческого персонала за отчетный период, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу и т.п., в 2022 г. составил 6 805 тыс. рублей. (2021 г. составил 6 056 тыс. руб., в 2020 г. 19 839 тыс. руб.)

3.17. Условные обязательства

3.17.1. Возможные претензии правообладателей на передачу неисключительного права пользования интеллектуальной собственности третьим лицам

С 2018 по 2022 год Обществом были осуществлены сделки по передаче неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью при отсутствии документально оформленного разрешения правообладателей. Несмотря на то, что Общество полностью исполнило свои денежные обязательства перед правообладателями, последние могут в будущем выразить несогласие с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и имеют право потребовать от Общества совершить действия, направленные на восстановление нарушенных прав правообладателя, а также возместить убытки или выплатить компенсацию. Надежно оценить вероятность предъявления Обществу требований, а также сумму таких требований не представляется возможным, ввиду чего обязательство рассматривается Обществом в качестве условного обязательства.

В случае выражения правообладателями несогласия с передачей Обществом неисключительного права пользования интеллектуальной собственностью третьим лицам и вытекающим из этого требования восстановить нарушенные Обществом права на использование интеллектуальной собственности, конечный покупатель права пользования интеллектуальной собственностью может утратить такое право пользования и, как следствие, потребовать вернуть ранее уплаченные средства за право пользования упомянутой интеллектуальной собственностью. В случае получения таких требований от покупателя, Общество может оказаться неспособным удовлетворить все их в полном объеме и, как следствие, может оказаться неспособным непрерывно продолжать свою деятельность. Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. На момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности Обществу не были предъявлены требования ни со стороны правообладателей, ни со стороны покупателей.

3.17.2. Гарантийные обязательства

В соответствии с условиями ряда договоров на поставку оборудования у Общества существуют обязательства по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию поставленного оборудования. Договоры на закупку оборудования, заключенные Обществом с поставщиками оборудования, содержат аналогичные требования в отношении гарантийного ремонта и обслуживания. На момент подписания настоящей отчетности рекламаций от покупателей оборудования Обществу не поступало. Ввиду отсутствия надлежащей статистики Общество не может надежно оценить величину оценочного обязательства на гарантийный ремонт, в связи с чем классифицировало его в качестве условного обязательства.

3.18. Информация о рисках

Общество является динамично развивающейся компанией, представляющей на российском рынке продукцию крупнейших промышленных предприятий стран СНГ и дальнего

зарубежья. Предлагает широкую номенклатуру оборудования для нефтяной, газовой, химической и горнодобывающей промышленности.

В число действующих на сегодняшний день контрактов входят:

• Контракты с Европейскими компаниями на глубокую модернизацию тяжёлых станков в России

• Поставка комплектующих от Европейских производителей для Российских электростанций

• Поставка металлообрабатывающих станков Европы для крупной Российской машиностроительной компании. Поставка комплектующих и модернизация оборудования в России компаниями из Восточной Азии. Экспорт комплектующих в страны Скандинавии и Латинской Америки. Оказание инжиниринговых услуг заказчикам в Юго-Восточной Азии

Доля организации на рынке РФ менее 5% (оценочно).

Основные клиенты компании – энергетические и энергомашиностроительные предприятия РФ и зарубежья. С 2019 года отрасль демонстрирует тенденцию к умеренному росту, что обеспечивает стабильный портфель заказов для поставщиков материалов, компонентов и услуг.

- **Внешние условия деятельности:**

- в отрасли к которой относится организация не входит в зону государственного регулирования.

- сезонные факторы заметного влияния на деятельность организации не оказывают.

- наличие имущества, ограниченного оборота - отсутствует;

- необходимость осуществления дорогостоящих природоохранных мероприятий - отсутствует;

- географическое положение, экономические условия региона, налоговые условия региона – не препятствуют хозяйственной деятельности организации;

- имеющиеся торговые ограничения – после начала СВО в феврале 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют, проблем с логистическими цепочками. Тем не менее Обществу удалось сохранить объемы продаж на стабильном уровне, деятельность, включая поставки, не прерывалась. Обществом проведена работа в структуре поставок ТМЦ с европейских товаров на другие рынки (Китай, Турция, Таджикистан).

- **Внутренние условия деятельности:**

- производственные мощности отсутствуют.

- основной вид деятельности - Оптовая торговля прочими видами машин и промышленным оборудованием.

3.19. Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев года после 31.12.2022 г.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово – хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В то же время, существуют обстоятельства, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, описанные в п. 3.17.1 и 3.18 настоящих пояснений.

Руководитель Ю.В. Колесников

24.03.2023

Пронумеровано, прошито
и скреплено печатью 29

(Двадцать девять) лист об
Управляющий филиалом

Ильин В.Г.