

Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША"

Адрес: 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД**

1. Общие сведения.

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША".

Юридический адрес - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

Фактический адрес - 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Тверская, д. 16, стр. 1, ЭТ 9 ОФ 901Б КОМ 5.1

Основной вид деятельности – 46.62 Торговля оптовая станками. Однако в течение 2022 года Общество оказывало сервисные услуги компаниям группы NSH.

Численность работающих на отчетную дату - 4 человека.

Руководителем является – Генеральный директор Управляющей компании ООО «ИНТЕРПОНТ ПРОДЖЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ» Калачев Антон Александрович, действующего на основании Устава и Договора №IPROMA-NSHRSA-2019-03-13-CON-BPO от 13.03.2019.

Сведения об учредителях: Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH, Страна регистрации: Федеративная Республика Германия, Регистрационный номер: HRB 19797, Доля в уставном капитале: 100 (Сто процентов)%, Размер вклада: 10 000 рублей.

Величина Уставного капитала – 10 000 (десять тысяч) рублей.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве 19 марта 2019 г., регистрационный номер 1197746197131.

ИНН/КПП 9710074042 /771001001.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения,

утвержденными приказами Генерального директора организации №1 от 31.07.2019 г.

Бухгалтерский учёт ведётся ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ» на основании договора оказания услуг №INTBEL-NSHRSA-CON-2021-07-01-CSR от 01.07.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года и 11.04.2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество принимает к учету в качестве основных средств материальные активы, удовлетворяющие критериям признания их основными средствами стоимостью от 40.000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств **не производится**.

Запасы

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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Дебиторская задолженность

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, Общество признает сомнительной. По итогу 2022 года Общество не имеет резервов по сомнительным долгам.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от оказания услуг
- выручка от агентских услуг (услуги поверенного)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

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

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Себестоимость услуги формируется следующими расходами:

- заработная плата и социальные взносы персонала
- командировочные расходы

В управленческих расходах отражаются затраты бухгалтерские, юридические, консультационные, аренда имущества и прочие подобные расходы

Курсовые разницы и доходы (расходы) от купли – продажи валюты показываются в отчетности свернуто.

Операционная аренда:

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018), а так же договорам в которых есть условия о возможности расторжения договора в одностороннем внесудебном порядке со стороны Арендодателя.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные)

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

Оценочные обязательства

В конце года Общество формирует:
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется с учетом страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по оплате отпусков.

Проверка на конец отчетного года оценочных обязательств по оплате отпусков проводится путем инвентаризации неиспользованных дней отпусков работников Общества. Для этого количество дней неиспользованного отпуска умножается на средний дневной заработок, полученная сумма увеличивается на установленный тариф взносов. Итоговая сумма сравнивается с остатком резерва на конец года. Отрицательная разница уменьшает счет затрат, на который относилась сумма резерва, а положительная – доначисляет.

Учет сумм резервов организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество отражает в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывает в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

- за 1 USD:

на 31.12.2022 – 70,3375 руб.

на 31.12.2021 – 74,2926 руб.

на 31.12.2020 - 73,8757 руб.

- за 1 EUR:

на 31.12.2022 – 75,6553 руб.

на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 - 90,6824 руб.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

1.1 Основные средства (строка 1150 баланса)

2 Вид	На 31.12.2022 тыс.руб	Поступило	Списано	На 31.12.2021 тыс.руб	Поступило	Списано	На 31.12.2020 тыс.руб
Оргтехника	111	254	-803	660	682	-87	65
Контрольно - измерительные приборы	642	0	-107	749	749	0	
Оргтехника к продаже	297	297		0			
Итого:	1050	551	-910	1409	1431	-87	65

1.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса)

	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб	На 31.12.2020 Тыс.руб
Отложенный налоговый актив, в т.ч.:	7723	1401	968
Оценочные обязательства и резервы	118	208	24
Кредиторская задолженность	0	274	0
Расходы будущих периодов (убытки)	7605	919	944

1.3 Запасы (строка 1210 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.4 НДС (строка 1220 баланса)

Расшифровка представлена в балансе

1.5.Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) Расшифровка представлена в балансе. Авансы поставщикам обусловлены договорами с поставщиками.

1.6.Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.7.Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса) составляет 10 тыс рублей. За период с 31.12.2020 по 31.12.2022 не изменялся.

1.9. Добавочный капитал (строка 1350 баланса) составляет 7 841 тыс.рублей за период 2020 – 2022 не изменялся.

1.10.Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса)

	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб	На 31.12.2020 Тыс.руб
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(25 435)	(6 636)	(4 219)

1.11.Заемные средства (долгосрочные) (строка 1410 баланса)

	На 31.12.2022 Тыс.руб	На 31.12.2021 Тыс.руб	На 31.12.2020 Тыс.руб
Займы с Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	24210	21018	9068

1.12 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенный налоговый обязательства, в т.ч.:	2725	75	13
Доходы будущих периодов	2680		
Основные средства	45	75	13

1.13 Заемные средства (краткосрочные) (строка 1510 баланса)

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Проценты по долгосрочным займам в пользу Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	1647	944	459

1.14 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

1.15 Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Расшифровка представлена в балансе.

2. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.**2.1 Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)**

Вид	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Сервисные услуги	21 181	21 884
Маркетинговые услуги		8 269
Реализация запасных частей		4 055
ИТОГО:	21 181	34 207

2.2 Себестоимость (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Командировочные расходы (суточные, проживание, расходы на проезд, другие командировочные расходы)	(2 093)	(2 708)
Материальные расходы	(4)	(3 997)
Проектные расходы	(1 833)	(0)
Оплата труда	(17 725)	(9 665)
Прочие расходы	(2)	(80)
Страховые взносы	(3 749)	(2 958)
Итого	(25 406)	(19 408)

2.3 Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Вид расходов	2021 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Амортизация	(358)	(87)
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	(92)	(36)
Командировочные расходы	(0)	(0)

Материальные расходы	(379)	(47)
Налоги и сборы	(0)	(0)
Не учитываемые в целях налогообложения	(414)	(386)
Обязательное и добровольное страхование имущества	(0)	(0)
Оплата труда	(2 791)	(0)
Представительские расходы	(0)	(18)
Прочие расходы	(16 823)	(16 015)
Страховые взносы	(500)	(0)
Итого	(21 357)	(16 589)

2.4 Проценты к получению, проценты к уплате (строки 2320, 2330 отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате по строке 2330 в 2022 году составили (740) тыс. руб., 2021 году составили (535) тыс. руб.

2.5 Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Курсовые разницы*	5 558	478
Прочие внереализационные доходы	144	15
	5 703	494

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Прочие операционные расходы	(55)	(160)
Расходы на услуги банков	(356)	(582)
Списание НДС на прочие косвенные расходы	(156)	(55)
Прочие внереализационные расходы	(1 030)	(134)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(255)	
	(1 852)	(931)

*В отчете о финансовых результатах все положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы(расходы) от продажи (покупки) иностранной валюты показаны свернуто. Общество исправило ошибку в отражении прочих доходов и расходов 2021 года ретроспективно – суммы положительных и отрицательных курсовых разниц, доходов(расходов) от продажи (покупки) иностранной валюты были показаны в отчете 2021 года развернуто.

2.6 Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2022 г. составил – 21 341 тыс. руб. (убыток)

Сумма бухгалтерского убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2022 год составила 22 471 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 3 672 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2022 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на конец года
Кредиторская задолженность	274	0	(274)	0
Оценочные обязательства и резервы	207	0	(88)	118
Расходы будущих периодов	918	2 417	(0)	3 336
Убыток текущего периода	0	7 119	(7 119)	0
Убытки прошлых лет	0	4 268		4 268
Итого	1 401	13 804	(558)	7 723

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2022 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Уменьшение ОНО	Увеличение ОНО	Сальдо на конец года
Доходы будущих периодов	0	0	2 680	2 680
Основные средства	75	(60)	30	44
Итого	75	(60)	2 710	2 725

3. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами.

В 2021 - 2022 году были осуществлены операции со следующими связанными сторонами:

1.НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ, Германия (учредитель, работодатель, приобретатель услуг)

Контрагенты	Показа - тели	Сальдо на начало периода 2021		Обороты за период 2021		Сальдо на конец периода 2021	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты.Док умент							
Счет							
Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	БУ, тыс руб	0	7677	28460	42242	0	21459
	БУ	0	7677	28460	42242	0	21459
62	БУ	1850	0	20615	23189	0	724
62.21	БУ	1850	0	15552	10932	6470	0
тыс.евро	БУ	1850	0	15552	10932	6470	0
	Вал.	20	0	177	121	77	0
62.22	БУ	0	0	5063	12257	0	7194
тыс.евро	БУ	0	0	5063	12257	0	7194
	Вал.	0	0	61	148	0	87
67	БУ	0	9527	1899	14332	0	21961
67.23	БУ	0	9068	1807	13756	0	21017
тыс.евро	БУ	0	9068	1807	13756	0	21017
	Вал.	0	100	0	150	0	250
67.24	БУ	0	459	91	576	0	944
тыс.евро	БУ	0	459	91	576	0	944
	Вал.	0	5	0	6	0	11
76	БУ	0	0	5947	4720	1226	0
76.26	БУ	0	0	4747	4720	27	0

тыс.евро	БУ	0	0	4747	4720	27	0
	Вал.	0	0	54	53	0	0
76.AB	БУ	0	0	1199	0	1199	0
Итого	БУ	0	7677	28460	42242	0	21459
	Вал.	0	85	292	478	0	271

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
Niles-Simmons-Hegenscheidt GmbH	БУ, тыс руб	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
	БУ	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
62	БУ	0	724	23 690	29 948	0	6 982
62.21	БУ	6 470	0	20 059	26 317	212	0
тыс.евро	БУ	6 470	0	20 059	26 317	212	0
	Вал.	77	0	246	320	3	0
62.22	БУ	0	7 194	3 632	3 632	0	7 194
тыс.евро	БУ	0	7 194	3 632	3 632	0	7 194
	Вал.	0	87	53	53	0	87
67	БУ	0	21 961	12 448	16 344	0	25 857
67.23	БУ	0	21 017	11 750	14 943	0	24 210
тыс.евро	БУ	0	21 017	11 750	14 943	0	24 210
	Вал.	0	250	0	70	0	320
67.24	БУ	0	944	698	1 402	0	1 647
тыс.евро	БУ	0	944	698	1 402	0	1 647
	Вал.	0	11	0	11	0	22
76	БУ	1 226	0	2 380	2 286	1 320	0
76.26	БУ	27	0	2 198	2 104	121	0
тыс.евро	БУ	27	0	2 198	2 104	121	0
	Вал.	0	0	23	21	2	0
76.AB	БУ	1 199	0	182	182	1 199	0
Итого	БУ	0	21 459	38 519	48 579	0	31 519
	Вал.	0	271	321	474	0	424

2. HEGENSCHIEDT-MFD GmbH, Германия (приобретатель услуг). HEGENSCHIEDT-MFD GmbH принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2021		Обороты за период 2021		Сальдо на конец периода 2021	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
HEGENSCHEIDT-MFD GmbH	БУ, тыс.руб	8 137	0	12 404	16 813	3 728	0
	БУ	8 137	0	12 404	16 813	3 728	0
60	БУ	0	0	354	354	0	0
60.21	БУ	0	0	177	177	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	177	177	0	0

	Вал.	0	0	2	2	0	0
60.22	БУ	0	0	177	177	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	177	177	0	0
	Вал.	0	0	2	2	0	0
62	БУ	8 020	0	9 495	14 590	2 924	0
62.21	БУ	8 020	0	9 495	9 763	7 752	0
тыс.евро	БУ	8 020	0	9 495	9 763	7 752	0
	Вал.	88	0	113	109	92	0
62.22	БУ	0	0	0	4 827	0	4 827
тыс.евро	БУ	0	0	0	4 827	0	4 827
	Вал.	0	0	0	58	0	58
76	БУ	117	0	2 555	1 868	804	0
76.26	БУ	117	0	1 751	1 868	0	1
тыс.евро	БУ	117	0	1 751	1 868	0	1
	Вал.	1	0	19	21	0	0
76.AB	БУ	0	0	805	0	805	0
Итого	БУ	8 137	0	12 404	16 813	3 728	0
	Вал.	90	0	136	191	35	0

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
HEGENSCHEIDT-MFD GmbH	БУ, тыс.руб	3 728	0	12 944	19 827	0	3 155
62	БУ	2 924	0	11 381	18 630	0	4 325
62.21	БУ	7 752	0	8 242	15 491	502	0
тыс.евро	БУ	7 752	0	8 242	15 491	502	0
	Вал.	92	0	121	207	7	0
62.22	БУ	0	4 827	3 139	3 139	0	4 827
тыс.евро	БУ	0	4 827	3 139	3 139	0	4 827
	Вал.	0	58	51	51	0	58
76	БУ	804	0	1 563	1 196	1 170	0
76.26	БУ	0	1	1 040	673	365	0
тыс.евро	БУ	0	1	1 040	673	365	0
	Вал.	0	0	12	7	5	0
76.AB	БУ	805	0	523	523	805	0
Итого	БУ	3 728	0	12 944	19 827	0	3 155
	Вал.	35	0	184	265	0	46

3.NSH TECHNOLOGY GmbH, Германия (приобретатель услуг, поставщик материальных запасов), принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2021		Обороты за период 2021		Сальдо на конец периода 2021	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Счет							
NSH TECHNOLOGY GmbH	БУ, тыс.руб.	19	0	15 695	11 216	4 499	0
	БУ	19	0	15 695	11 216	4 499	0
60	БУ	0	0	3 669	3 669	0	0
60.21	БУ	0	0	3 441	3 441	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	3 441	3 441	0	0
	Вал.	0	0	38	38	0	0
60.22	БУ	0	0	228	228	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	228	228	0	0
	Вал.	0	0	3	3	0	0
62	БУ	0	0	8 565	4 501	4 065	0
62.21	БУ	0	0	8 565	3 002	5 563	0
тыс.евро	БУ	0	0	8 565	3 002	5 563	0
	Вал.	0	0	100	34	66	0
62.22	БУ	0	0	0	1 498	0	1 498
тыс.евро	БУ	0	0	0	1 498	0	1 498
	Вал.	0	0	0	18	0	18
76	БУ	19	0	3 461	3 046	434	0
76.26	БУ	19	0	3 211	3 046	184	0
тыс.евро	БУ	19	0	3 211	3 046	184	0
	Вал.	0	0	35	33	2	0
76.AB	БУ	0	0	250	0	250	0
Итого	БУ	19	0	15 695	11 216	4 499	0
	Вал.	0	0	175	125	50	0

Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
NSH TECHNOLOGY GmbH	БУ, тыс.руб.	4 499	0	6 734	11 052	180	0
	БУ	4 499	0	6 734	11 052	180	0
62	БУ	4 065	0	4 007	8 985	0	913
62.21	БУ	5 563	0	4 007	8 985	586	0
тыс.евро	БУ	5 563	0	4 007	8 985	586	0
	Вал.	66	0	29	87	8	0
62.22	БУ	0	1 498	0	0	0	1 498
тыс.евро	БУ	0	1 498	0	0	0	1 498
	Вал.	0	18	0	0	0	18
76	БУ	434	0	2 727	2 068	1 093	0
76.26	БУ	184	0	2 727	2 068	843	0
тыс.евро	БУ	184	0	2 727	2 068	843	0
	Вал.	2	0	28	19	11	0
76.AB	БУ	250	0	0	0	250	0
Итого	БУ	4 499	0	6 734	11 052	180	0
	Вал.	50	0	57	106	1	0

4.RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH, Германия (приобретатель услуг), принадлежит группе компаний NSH <https://www.nshgroup.com/en/group-of-companies/about-the-holding>

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2021		Обороты за период 2021		Сальдо на конец периода 2021	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH	БУ,тыс. руб.	0	0	802	800	2	0
	БУ	0	0	802	800	2	0
62	БУ	0	0	44	44	0	0
62.21	БУ	0	0	44	44	0	0
тыс.евро	БУ	0	0	44	44	0	0
	Вал.	0	0	0	0	0	0
76	БУ	0	0	758	756	2	0
76.26	БУ	0	0	758	756	2	0
тыс.евро	БУ	0	0	758	756	2	0
	Вал.	0	0	8	8	0	0
Итого	БУ	0	0	802	800	2	0
	Вал.	0	0	9	9	0	0

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
Контрагенты.Документ		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
RASOMA-WERKZEUGMASCHINEN GMBH	БУ,тыс. руб.						
		2	0	870	872	0	0
	БУ	2	0	870	872	0	0
76	БУ	2	0	870	872	0	0
76.26	БУ	2	0	870	872	0	0
тыс.евро	БУ	2	0	870	872	0	0
	Вал.	0	0	7	7	0	0
Итого	БУ	2	0	870	872	0	0
	Вал.	0	0	7	7	0	0

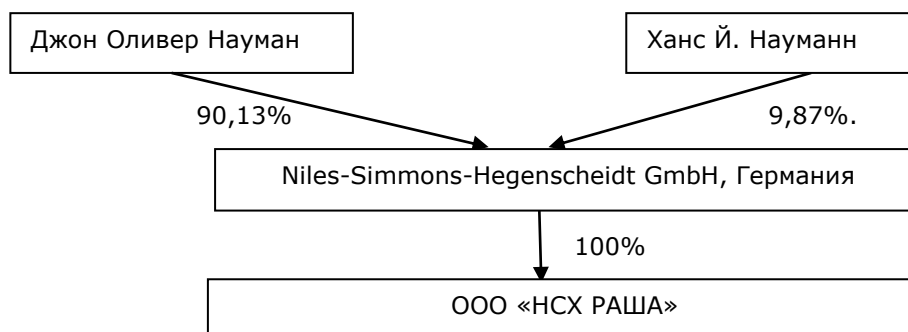
Расшифровка по счетам, представленным в таблицах с расчетами со связанными сторонами:

62 – расчеты по сервисным договорам

60 – расчеты по договорам поставки

76.26 – расчеты по сервисным договорам

Бенефициарные владельцы:



Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа – генерального директора управляющей компании в 2022 году:

- вознаграждение не выплачивалось.

4. Пояснения к отчету о движениях денежных средств.

В отчете о движении денежных средств данные за 2022 год, отражены с учетом ПБУ 23/2011 утвержденного приказом от 02.02.2011 № 11н, в частности суммы НДС показаны свернуто. Сравнительные данные за 2021 год приведены аналогично данным за отчетный период. В течение 2022 года получено от связанных сторон выручки без НДС 40101 тыс. рублей, в 2021 – 34954 тыс. рублей, получено займов от связанных сторон – в 2022 году 4231 тыс. рублей, в 2021 - 12797 тыс. рублей, прочие поступления от связанных сторон в 2022 году – 1076 тыс. рублей, в 2021 – 7748 тыс. рублей.

5. События после отчетной даты.

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.

В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

В 2023 г. ООО "НСХ РАША" планирует продать основные средства и материальные запасы. Предполагаемая сумма сделки 550 тыс. руб без НДС.

Также в 2023 г. планируется новация всех займов с процентами в добавочный капитал с целью увеличения чистых активов.

6. Условные активы и обязательства (судебные разбирательства).

На текущий момент открытых судебных разбирательств у Общества нет.

7. Раскрытие информации по рискам.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску в связи с тем, что Общество оказывает услуги, приобретает ТМЦ как в российских рублях так и в валюте.

Генеральный директор
27.03.2023 г.

Калачев А.А.