**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»**
**за 2022 год**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

***Полное фирменное наименование:***

Общество с ограниченной ответственностью «Зульцер Турбо Сервисес Рус»

***Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:***

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 26 апреля 2011 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1117746332637. Идентификационный номер налогоплательщика 7704781586/504401001

***Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»***

- организационно-правовая форма организации согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - Общество с ограниченной ответственностью (код 1 23 00);
- форма собственности организации по Классификатору форм собственности (ОКФС) - Собственность иностранных юридических лиц (код 23).

***Место нахождения и почтовый адрес:***

141580, Московская обл., город Солнечногорск, д. Черная Грязь, ул. Ново-Ленинградская, стр.1

***Основным видом деятельности является:***

- Ремонт машин и оборудования;

***Бухгалтерская отчетность ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» включает показатели обособленных подразделений Общества, а именно:***

Обособленное подразделение в г. Екатеринбург: 620017 г. Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад, д.18 (поставлен на учет 04.05.2017, присвоен КПП 668645001)

Обособленное подразделение в г.Москва: 109240, г.Москва, ул. Николоямская, д.15 (поставлен на учет 01.04.2018, присвоен КПП 770945001)

Среднегодовая численность работающих в «Зульцер Турбо Сервисес Рус» за отчетный период составила 92 чел., за 2021 год – 98 человек.

***Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус»:***

Шевченко Олег Викторович – Генеральный директор ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус».

***Сведения об участниках Общества – иностранных юридических лицах:***

Зульцер АГ (Швейцария) (Sulzer AG), номинальная стоимость доли – 14 705 882 руб. (100%).

Уставный капитал общества оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества сформирован в размере 14 706 тыс. руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.

***Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022:***

- Доллар США – 70,3375;
- Евро – 75,6553;
- Фунт стерлингов – 84,7919;



SULZER CONFIDENTIAL

- Сингапурский доллар – 52,3111.

***Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:***

- Доллар США – 74,2926;
- Евро – 84,0695;
- Фунт стерлингов – 100,0573;
- Сингапурский доллар – 54,8852.

***Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности «Зульцер Турбо Сервисес Рус»***

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Финансовый результат за отчетные периоды составил (без НДС):

- 2022 год – чистая прибыль 1 906 787 тыс.руб;
- 2021 год – убыток 304 886 тыс.руб.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Зульцер Турбо Сервисес Рус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенными в целях отражения в бухгалтерской отчетности признаются суммы, отношение которых к общему итогу соответствующих показателей за отчетный период либо на отчетную дату, составляют не менее чем 5%.

### 2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются Обществом в состав расходов текущего отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 тысяч рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;



SULZER CONFIDENTIAL

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Амортизация начисляется по объектам ОС (группам однородных объектов) линейным способом.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- Машины и оборудование – 5-30 лет;
- Офисное оборудование – 2-10 лет;
- Сооружения – 5-15 лет;
- Прочие – 3-15 лет.

Спецоснастка со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 руб. учитывается как основное средство.

### 2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.
Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурная единица.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске Запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов) по методу ФИФО с 1 января 2020 года (ранее по средней себестоимости).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Резерв под обесценение запасов отражается через прочие расходы.

### 2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся:

- неисключительные права на программное обеспечение,
- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.
- Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому относятся:



SULZER CONFIDENTIAL

- срока действия лицензии на программное обеспечение. По лицензиям на программное обеспечение, по которым не определен срок их действия, срок списания расходов принимается равным 5 (пяти) лет;
- срока использования права на результаты интеллектуальной деятельности исходя из условий договоров. Если однозначного вывода о сроках, к которым относятся расходы, из условий договора сделать нельзя, то такие расходы признаются в момент их возникновения.

### 2.4. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.
Оценка НЗП на конец отчетного периода производится по фактически произведенным затратам, которые подлежат списанию в полном объеме при поставке товаров, подписании актов выполненных работ (оказанных услуг).

### 2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Величина оценочного обязательства определяется бухгалтером Общества, ответственным за расчеты оценочных обязательств. Обоснованность такой оценки подтверждается бухгалтерской справкой и соответствующими расчетами, актами инвентаризации оценочных обязательств.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 (двенадцать) месяцев, величина такого оценочного обязательства определяется по дисконтированной величине оценочного обязательства, рассчитанной в соответствии с пунктами 17-21 ПБУ 8/2010.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

### 2.6. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При составлении бухгалтерской отчетности суммы курсовых разниц, а так же доходы и расходы от конвертации валют отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 2.7. Распределение общепроизводственных расходов

Общепроизводственные расходы ежемесячно полностью распределяются со счета 25 на счет 20.1 «Основное производство». Распределение производится пропорционально прямым затратам на оплату труда за месяц, отраженным по дебету счета 20.1 в разрезе каждого подразделения (подразделение в подразделение). В случае отсутствия прямых затрат на каком-либо подразделении, общепроизводственные расходы распределяются по всем проектам (номенклатурным группам), у которых имеются прямые затраты, с учетом обособленного подразделения (внутри группы - вышестоящего подразделения).

### 2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.



SULZER CONFIDENTIAL

### 2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами, среди которых:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- оприходование излишков по результатам инвентаризации;
- курсовые разницы и др.

### 2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются:

- Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг;
- Управленческие расходы;
- Коммерческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами, среди которых:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- курсовые разницы;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и др.;

### 2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

### 2.12. Изменения учетной политики

Изменения в учетной политике были в связи с вводом в действие ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Был пересмотрен срок полезного использования основных средств, а так же основные средства стоимостью до 100 тыс. рублей были списаны за счет прибыли.



SULZER CONFIDENTIAL

Корректировка показателей 2021 года в связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020

| Код строки | Наименование строки | Величина с учетом корректировки | Номер корректировки | Величина корректировки | Величина до корректировки |
|---|---|---|---|---|---|
| Корректировки показателей баланса | | | | | |
| 1150 | Основные средства | 1 050 600 | 1 | 27 115 | 1 023 484 |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 129 269 | 1 | (677) | 129 945 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (440 860) | 1 | 22 098 | (462 958) |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | 12 527 | 1 | 4 341 | 8 186 |
| Корректировка показателей отчета о финансовых результатах | | | | | |
| 2520 | Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода | 22 098 | 1 | 22 098 | - |
| Корректировка показателей в отчете об изменении капитала | | | | | |
| 3213 | Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 22 098 | 1 | 22 098 | - |



SULZER CONFIDENTIAL

## 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

### 3.1. Основные средства

Показатель строки бухгалтерского баланса «Основные средства» включает стоимость следующих активов:

| | Машины и оборудование | Офисное оборудование | Сооружения | Прочие ОС | Незавершен-ное строительство | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Сальдо на 1 января 2021** | **1 590 575** | **48 154** | **5 687** | **92 457** | **21 218** | **1 758 091** |
| Приобретения | - | - | - | - | 10 992 | **10 992** |
| Ввод в эксплуатацию | 1 620 | 4713 | - | 3 636 | (9 885) | **84** |
| Выбытия | (9951) | (11687) | - | (7326) | - | **(28 964)** |
| **Сальдо на 31 декабря 2021** | **1 582 243** | **41 180** | **5 687** | **88 767** | **22 325** | **1 740 202** |
| Приобретения | - | - | - | - | 4950 | **4 950** |
| Ввод в эксплуатацию | 3 659 | 890 | - | 2 321 | (6869) | **1** |
| Выбытия | - | (317) | - | (208) | (1756) | **(2 281)** |
| **Сальдо на 31 декабря 2022** | **1 585 902** | **41 753** | **5 687** | **90 880** | **18 650** | **1 742 872** |
| **Сальдо на 1 января 2021** | **(508 316)** | **(40 171)** | **(190)** | **(40 853)** | - | **(589 530)** |
| Амортизация за отчетный период | (137 629) | (5 567) | (284) | (12 436) | - | **(155 916)** |
| Списано при выбытии | 25378 | 17254 | - | 13211 | - | **55 843** |
| **Сальдо на 31 декабря 2021** | **(620 567)** | **(28 484)** | **(474)** | **(40 078)** | - | **(689 603)** |
| Амортизация за отчетный период | (140 825) | (6 518) | (284) | (12 814) | - | **(160 441)** |
| Списано при выбытии | | 252 | - | 131 | - | **383** |
| **Сальдо на 31 декабря 2022** | **(761 392)** | **(34 750)** | **(758)** | **(52 761)** | - | **(849 661)** |
| ***Балансовая стоимость*** | | | | | | |
| **На 1 января 2021 года** | **1 082 259** | **7 983** | **5 497** | **51 604** | **21 218** | **1 168 561** |
| **На 31 декабря 2021 года** | **961 676** | **12 696** | **5 213** | **48 689** | **22 325** | **1 050 560** |
| **На 31 декабря 2022 года** | **824 510** | **7 003** | **4 929** | **38 119** | **18 650** | **893 212** |

По состоянию на 31.12.2022 Общество арендует следующие объекты основных средств:

| Номер | Наименование помещения |
|---|---|
| 1 | Нежилые помещение 1-36(1 этаж) общей площадью 3 192,3м2 в здании корпуса 5 с пристроем Ж,Ж1, г. Екатеринбург, Фронтовых бригад, д. 18 |
| 2 | Нежилые помещение 2 этажа общей площадью 254,3 м2 в здании корпуса 5 с пристроем Ж,Ж1, г. Екатеринбург, Фронтовых бригад, д. 18 |
| 3 | Офисное помещение площадью 63,8 кв.м. МО, г. Солнечногорск, д. Черная Грязь |
| 4 | Офисные помещения общей площадью 756,98 м², г. Москва, ул. Николоямская, д. 15 |
| 5 | Субаренда парковочных мест (наземная) |
| 6 | Субаренда парковочных мест (подземная) |



SULZER CONFIDENTIAL

| | |
|---|---|
| 7 | Переговорная комната площадью 8,87 кв.м. по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 1/71, лит. А |

Согласно п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены расходы по незавершенным опытно-конструкторским и технологическим работам на сумму 9 078 тыс. рублей

### 3.2. Запасы

| Вид запасов | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Товары | 1 480 295 | 1 344 447 | 1 275 579 |
| НЗП | 314 296 | 245 074 | 209 092 |
| Сырье и материалы | 147 108 | 114 793 | 116 831 |
| Резерв под снижение стоимости | (286 085) | (332 762) | (230 480) |
| в том числе | | | |
| Резерв под обесценение материалов | (32 196) | (31 160) | (23 475) |
| Резерв под обесценение товаров | (224 972) | (272 685) | (192 735) |
| Резерв под обесценение НЗП | (28 917) | (28 917) | (14 270) |
| **Итого** | **1 655 614** | **1 371 552** | **1 371 022** |

В состав материалов и других аналогичных ценностей входят инструменты, комплектующие изделия, запасные части, специальная оснастка и специальная одежда, офисные принадлежности, вспомогательная электроника и прочие материалы.

### 3.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 преимущественно представлены расходами будущих периодов в сумме 7 916 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 9 595 тыс. руб.).

### 3.4. Кредиторская задолженность

| Вид кредиторской задолженности | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 39 975 | 130 110 | 531 769 |
| Авансы полученные | 674 322 | 484 042 | 470 422 |
| Расчеты по налогам и взносам | 16 787 | 8 555 | 6 700 |
| Прочая кредиторская задолженность | 6 644 | 5 540 | 4 152 |
| **Итого** | **737 727** | **628 247** | **1 013 043** |

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

| | Вид | Срок погашения | Номинальная процентная ставка | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Долгосрочные кредиты и займы*** | | | | | | |
| Sulzer AG | Заем | 30.06.2020 | 9,3 % | - | - | - |
| | Заем | 31.08.2023 | 6,0% | - | 150 000 | 400 000 |
| | Заем | 01.04.2026 | 1% | 370 711 | 470 789 | |
| Проценты к уплате по долгосрочным займам Sulzer Capital B.V. | Заем | 01.04.2026 | 1,0% | | | - 507 821 |



SULZER CONFIDENTIAL

| | Вид | Срок погашения | Номинальная процентная ставка | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **370 711** | **620 789** | **907 821** |
| ***Краткосрочные кредиты и займы*** | | | | | | |
| Sulzer AG | Заем | 30.06.2020 | 9,3% | - | - | - |
| | Заем | 31.08.2023 | 6,0% | - | 350 000 | - |
| | Заем | 30.11.2021 | 6,0% | - | - | 350 000 |
| АО КБ «Ситибанк» | Карты | Не более 12 мес. | - | - | 325 | 97 |
| Проценты к уплате по краткосрочным и долгосрочным займам | | | | - | - | 24 213 |
| | | | | - | **350 325** | **374 310** |

В 2020, 2021, 2022 годах Общество получило заемные средства (на корпоративные цели) от Общества Зульцер АГ и Sulzer Capital B.V. с целью финансирования дальнейшего развития коммерческой деятельности на территории России.

В февраля 2022 Зульцер АГ предоставил займ в размере 1 542 000 тыс. рублей для пополнения оборотных средств Общества. В декабре 2022 года вышеуказанный займ, а так же займ со сроком погашения 31.08.2023 (500 000 тыс. рублей) и частично займ в валюте в сумме 700 тыс евро (эквивалент в рублях по курсу ЦБ РФ на дату прощения составляет 47 213 тыс. рублей) были прощены Зульцер АГ Обществу, включая частично начисленные проценты в сумме 127 259 тыс. рублей. В качестве компенсации за прощение займа Общество отказывается от любых претензий (в том числе гарантийного характера) в адрес аффилированной в отношении Зульцер АГ компании Sulzer Turbo Services Venlo B.V.

За 2022 год было начислено 194 496 тыс. руб. процентов к уплате (за 2021 год – 38 790 тыс. руб.).

### 3.5. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:

| Показатель | На оплату отпусков | Резерв на оплату годового бонуса сотрудникам | Оценочные обязательства по гарантийному ремонту | Прочие | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| Баланс на 31 декабря 2020 года | 3 043 | 28 040 | 17 744 | - | 48 827 |
| Увеличение оценочных обязательств | 17 843 | 35 281 | 44 765 | 24 967 | 97 889 |
| Использование оценочных обязательств | (18 019) | (29 506) | (17 740) | - | (65 265) |
| В том числе восстановление неиспользованного резерва | | (4 831) | (13 267) | | (18 098) |
| Баланс на 31 декабря 2021 года | **2 867** | **33 815** | **44 769** | **24 967** | **106 418** |
| Увеличение оценочных обязательств | 19 027 | 33 046 | 17 322 | 2 402 | 71 797 |
| Использование оценочных обязательств | (14 708) | (33 815) | (35 624) | (24 967) | (109 114) |
| В том числе восстановление неиспользованного резерва | | (909) | (14 646) | - | (15 555) |
| Баланс на 31 декабря 2022 года | **7 186** | **32 137** | **11 821** | **2 402** | **53 546** |



SULZER CONFIDENTIAL

### 3.6. Дебиторская задолженность

| Вид дебиторской и прочей задолженности | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 688 449 | 186 668 | 692 513 |
| Авансы выданные | 184 094 | 72 674 | 214 054 |
| Прочая дебиторская задолженность | 48 912 | 56 783 | 224 656 |
| В том числе | | | |
| Переплата по налогу на прибыль | 31 400 | 27 945 | 65 051 |
| **Итого** | **921 455** | **341 092** | **1 131 223** |

### 3.7. Денежные средства

| Наименование показателя | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах в российских рублях | 381 450 | 135 866 | 150 196 |
| Средства на расчетных счетах в иностранной валюте<br><br>*2022 год: 5,624 тыс. евро*<br>*2021 год: 9,025 тыс. евро*<br>*2020 год: 17,660 тыс. евро* | 425 506 | 759 | 1 602 |
| Средства на краткосроных депозитах | **142 170** | | |
| Средства на корпоративных картах | **824** | | |
| **Итого** | **949 950** | **136 625** | **151 798** |

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества есть денежные средства, недоступные для использования на рублевом расчетном счете в Сити Банке в сумме 54 087 тыс. рублей в связи с наложением ареста судом в рамках судебного иска ПАО «Т ПЛЮС», в том числе и на будущие поступления в пределах суммы иска в пределах сумм 698 186 764 руб. 81 коп. и 2 242 950,55 евро (Определением Арбитражного суда Московской области от 19 октября 2022 года по делу № А41-79896/2022).

По состоянию 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, у Общества отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

По состоянию на отчетные даты Общество разместило депозит со сроком возврата до первого рабочего дня следующего за отчетным годом.

Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности:

| Виды поступлений | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Прочие поступления по текущей деятельности** | **23 656** | 12 704 |
| Прочие поступления по валютообменным операциям | 19 074 | 5 503 |
| Прочие поступления (по претензии, перевыставление расходов, компенсация по агентскому договору) | 4 582 | 7 201 |
| **Прочие платежи по текущей деятельности** | **(11 708)** | (21 597) |
| Прочие налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог и др.) | (16 909) | (16 909) |
| Платежи подотчетным лицам и прочие выплаты сотрудникам | (4 341) | (2 246) |
| Курсовые разницы | | |
| Комиссия банка | (7 367) | (2 442) |
| Оплата пеней по договорам, пошлин, администр. штрафов | | 2021 |



SULZER CONFIDENTIAL

## 3.8. Капитал и резервы

*3.8.1. Уставный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества числился один участник – Зульцер АГ, владелец доли в размере 100% уставного капитала Общества. В 2017 году величина уставного капитала возросла с 7 500 тыс. руб. до 14 706 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

*3.8.2.Добавочный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021, 2022 годов Добавочный капитал составлял 1 874 514 тыс. руб.

| Описание | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| Вклад в имущество на основании решения участника Зульцер АГ об увеличении имущества Общества | 1 874 514 | 1 874 514 | 1 874 514 |
| **Итого добавочный капитал** | **1 874 514** | **1 874 514** | **1 874 514** |

## 3.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

*3.9.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)*

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Экономика России столкнулась с серьезными экономическими трудностями, вызванные следующими событиями:

- 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Данное событие, отразилось на многих фондовых индексах, привело к падению котировок большинства акций и финансовых инструментов, а также к снижению стоимости российского рубля по отношению к другим валютам. Пандемия повышает уровень неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

- 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине, в результате чего столкнулась с серьезнейшими санкциями и органичениями со стороны США и ЕС, а так же некоторых других стран. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В 2021 году был выявлен дефект на одной из турбин ПАО «Т ПЛЮС», капитальный ремонт которой осуществляло Общество. На текущий момент не установлена причина данного дефекта, а также является ли случай гарантийным. Предусмотренное договором обязательство по компенсации ущерба по убыткам в размере не более 100 000 тыс. руб. рассматривается Руководством как условное обязательство (согласно требованиям ПБУ 8/2010) до момента установления виновной стороны. Тем не менее, согласно условиям договора, Общество обязано устранить выявленный дефект в любом случае и, соответственно, на конец года отразила резерв по ожидаемым ремонтным работам в размере 24 613 тыс. руб. в составе оценочных обязательств по гарантийному ремонту. Также, в составе себестоимости отражены фактические затраты, которые были осуществлены в течение 2021 года и потенциальная компенсация которых также зависит от установления виновных лиц.



SULZER CONFIDENTIAL

В октябре 2022 года ПАО «Т ПЛЮС» обратилось с иском в суд по этому делу. Сумма иска составила 698 186 764 руб. 81 коп. и 2 242 950,55 евро. На момент составления бухгалтерской отчетности 2022 вероятность исхода данного судебного разбирательства оценить не представляется возможным.

Несмотря на это руководство компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономическойи политической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество оценивает влияние новых санкций и кризисных явлений в экономике на свои операции и ликвидность. Принимая во внимание те финансовые и организационные вызовы, с которыми сталкивается бизнес, руководство Общества взвешивает разнонаправленные прогнозы и стремится сбалансировать влияние факторов краткосрочного и среднесрочного характера, инфляционные ожидания и другие макроэкономические показатели, а также разрабатывает и принимает ряд мер по обеспечению наиболее оптимальной работы в критических условиях.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в ближайшей среднесрочной преспективе.

*3.9.2. Условные обязательства и активы*

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2022 году цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Налоговая практика в Российской Федерации находится в непрерывном развитии и трактовка положений налогового кодекса соответствующими государственными органами, в том числе в отношении сделок по приобретению имущества и сделок с компаниями Группы, может отличаться



SULZER CONFIDENTIAL

от принятой Обществом. В случае, если Обществу не удастся отстоять позицию перед налоговыми органами это может привести к возникновению дополнительных налоговых требований.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, в особенности в отношении операций с иностранными связанными сторонами, в частности оспаривания налоговыми органами суммы налога на прибыль и НДС. Общество принимает к вычету по налогу на прибыль только часть расходов со связанными сторонами, из отраженных в раскрытии 3.13 даных пояснений, что по мнению Руководства Общества отвечает требованиям законодательства.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Одним из основных видом деятельности Общества является продажа товаров, произведенных вне территории РФ, и ввозимых в Россию в режиме импорта. Изменение правил таможенного контроля и пошлин (как на внешнем, так и на внутреннем рынке) может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров для перепродажи, а также увеличение сроков их поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

*3.9.3. Раскрытие информации о кредитных рисках:*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате реализованных товаров и оказанных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в связи с размещением денежных средств на счетах в банках.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, Общество приостанавливает дальнейшие операции с клиентом.

*3.9.4. Раскрытие информации о риске ликвидности:*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам. Поскольку основными поставщиками Общества и кредиторами по заемным обязательствам являются компании группы Зульцер, данный риск может быть оценен как минимальный.

*3.9.5. Раскрытие информации о рыночных рисках:*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют.



SULZER CONFIDENTIAL

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка и расходы номинированы в иностранной валюте). Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженности).

Общество подвержено валютному риску при продажах, покупках, осуществленных в валюте, отличной от функциональной валюты, в качестве которой выступает Российский рубль. Общество чаще всего осуществляет транзакции в Евро.

*3.9.6. Раскрытие информации о других видах рисков:*

В 4 квартале 2022 года ПАО Т ПЛЮС (основной заказчик Общества) подал на Общество иск в суд (дело № А41-79896/2022).
Сумма иска составила 698 186 764 руб. 81 коп. и 2 242 950,55 евро.

На момент состаления бухгалтерской отчетности оценить вероятность исхода данного судебного дела не предсталяеся возможным. Несмотря на это состоянию на 31 декабря 2022 г. по мнению рукоодства репутационные риски Общества минимальны.

## 3.10. Отложенные налоги

В бухгалтерском учете и отчетности была сформирована следующая информация за 2022 год:

| № п/п | Наименование | Расчет налого-облагаемой прибыли | Расчет налога на прибыль |
|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль | 1 943 809 | 388 762 |
| 2 | Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые обязательства / активы, в том числе: | (1 758 695) | (351 739) |
| 2.1 | Прощение долга по займам полученным | (2 216 472) | (443 294) |
| 2.2 | Расходы не принимаемые в целях налогообложения | 457 777 | 91 555 |
| 3 | *Отложенный налог на прибыль* | (185 114) | (37 023) |
| 4 | Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов | 124 336 | 24 867 |
| 4.1 | Возникшие в отчетном периоде: | 1 187 336 | 237 467 |
| 4.2 | Погашенные в отчетном периоде: | (1 062 999) | (212 600) |
| 5 | Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств | (309 451) | (61 890) |
| 5.1 | Возникшие в отчетном периоде: | (336 887) | (67 377) |
| 5.2 | Погашенные в отчетном периоде: | 27 436 | 5 487 |
| 6 | Налогооблагаемая прибыль за 2022 год | 0 | |
| 7 | Ставка налога на прибыль | 20% | |
| 8 | Текущий налог на прибыль | 0 | |



SULZER CONFIDENTIAL

В бухгалтерском учете была сформирована следующая информация за 2021 год:

| № п/п | Наименование | Расчет налого-облагаемой прибыли | Расчет налога на прибыль |
|---|---|---|---|
| 1 | Убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль | (281 072) | (56 214) |
| 2 | Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые обязательства, в том числе: | 294 039 | 58 808 |
| 3 | *Отложенный налог на прибыль* | 344 709 | 68 942 |
| 4 | Вычитаемые разницы /Изменение отложенных налоговых активов | 336 499 | 67 300 |
| 4.1 | Возникшие в отчетном периоде: | 725 891 | 145 178 |
| 4.2 | Погашенные в отчетном периоде: | (389 392) | (77 878) |
| 5 | Налогооблагаемые разницы /Изменение отложенных налоговых обязательств | 8 211 | 1 642 |
| 5.1 | Возникшие в отчетном периоде: | (15 440) | (3 088) |
| 5.2 | Погашенные в отчетном периоде: | 23 650 | 4 730 |
| 6 | Налогооблагаемая прибыль за 2020 год | 357 676 | |
| 7 | Ставка налога на прибыль | 20% | |
| 8 | Текущий налог на прибыль | 71 535 | |

По строке 2460 отчета о финансовых результатах за 2021 год отражен доначисленный налог на прибыль за прошлые налоговые периоды (2018-2020) в сумме 21 222 тыс. рублей.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств

| **Отложенные налоговые активы** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|
| Материалы | 6 439 | 6 232 |
| Незавершенное производство | 5 783 | 5 783 |
| Основные средства | 4 638 | 3 676 |
| Оценочные обязательства и резервы | 11 880 | 57 223 |
| Резервы по сомнительным долгам | 10 811 | - |
| Товары | 56 355 | 56 355 |
| Убытки прошлых лет | 58 230 | - |
| **ИТОГО** | **154 136** | **129 269** |

| **Отложенные налоговые обязательства** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|
| Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 2 366 | |
| Материалы | 4 | 17 |
| Незавершенное производство | 3 283 | 4 653 |
| Основные средства | 3 179 | 5 637 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1 171 | |
| Товары | 11 762 | 2 220 |
| Курсовые разницы | 52 652 | |
| **ИТОГО** | **74 417** | **12 527** |



SULZER CONFIDENTIAL

### 3.11. Выручка и прочие доходы

*3.11.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности*

в тыс. руб.

| Вид деятельности | Год | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль |
|---|---|---|---|---|
| Выручка по деятельности с основной системой налогообложения - Ремонт машин и оборудования | 2022 | 1 265 681 | (905 875) | 359 806 |
| | 2021 | 2 015 608 | (1 894 347) | 121 261 |

*3.11.2. Информация о прочих доходах*

в тыс. руб.

| Виды прочих доходов | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | | 41 732 |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 1 345 | 810 |
| Списание кредиторской задолженности | 22 | 2 911 |
| Доходы от прощения займа и % по займу | 2 216 473 | |
| Доходы от восстановления резерва по оценочным обязательствам | 130 353 | 20 233 |
| Доходы от восстановления резерва под обесценение ТМЦ | 47 713 | 14 687 |
| Прочие | 51 728 | 19 587 |
| **Итого** | 2 447 634 | 99 960 |

### 3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

*3.12.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)*

в тыс. руб.

| Наименование | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Материальные расходы | 207 076 | 585 768 |
| Услуги субподряда и прочие услуги | 317 589 | 652 359 |
| Резерв на работы по H. Type | | 200 000 |
| Оплата труда | 139 639 | 164 603 |
| Амортизация | 158 512 | 153 444 |
| Страховые взносы | 35 490 | 34 344 |
| Аренда имущества | 26 107 | 27 042 |
| Резерв на гарантию | 3 279 | 8 332 |
| Прочие расходы | 18 182 | 68 455 |
| **Итого по строке «Себестоимость»** | **905 875** | **1 894 347** |
| Оплата труда | 49 909 | 62 911 |
| Консультационные расходы | 1 413 | 6 025 |
| Расходы на аудит | 3 267 | 3 483 |
| Страховые взносы | 11 051 | 10 101 |
| Налоги и сборы | 15 136 | 16 444 |
| Аренда имущества | 5 497 | 6 348 |
| Внутригрупповые услуги | 10 567 | 63 293 |
| Командировочные расходы | 425 | 1 081 |
| Амортизация | 1 896 | 2 348 |
| Расходы на рекламу | 76 | 90 |
| Содержание и обслуживание офиса | 100 | 850 |
| Услуги связи | 339 | 373 |
| Транспортные расходы | | |
| Прочие расходы | 37 192 | 21 073 |
| **Итого по строке «Управленческие расходы»** | **136 868** | **194 420** |
| Роялти | 10 504 | 31 299 |
| Оплата труда | 17 667 | 25 025 |



SULZER CONFIDENTIAL

| | | |
|---|---|---|
| Страховые взносы | 3 863 | 4 305 |
| Аренда имущества | 1 980 | 2 537 |
| Амортизация | 32 | 124 |
| Командировочные расходы | 349 | 104 |
| Транспортные расходы | 909 | 669 |
| Расходы на рекламу | - | 13 |
| Резерв на гарантию | 3 031 | 7 347 |
| Прочие расходы | 6 648 | 4 449 |
| **Итого по строке «Коммерческие расходы»** | **44 984** | **75 872** |

*3.12.2. Информация о прочих расходах*

*в тыс.руб.*

| **Виды прочих расходов** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ | 1 974 | 116 969 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты | 54 056 | |
| Расходы на услуги банков | 7 553 | 2 460 |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 51 | 291 |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате | 47 | 90 |
| Резерв под списание НДС | | 19 483 |
| Недостачи | 9 484 | 1 216 |
| Курсовые разницы | 365 091 | |
| Списание НДС | 30 758 | 622 |
| Прочие | 41 478 | 52 079 |
| **Итого** | **510 492** | **193 210** |



SULZER CONFIDENTIAL

### 3.13. Информация о связанных сторонах

Материнской компанией Общества является Зульцер АГ (Швейцария) (Sulzer AG). Бенефициарным владельцем Общества является Виктор Феликсович Вексельберг.

*3.13.1. Перечень связанных сторон под общим контролем Зульцер АГ (Швейцария) (Sulzer AG)*

| № | Полное наименование связанной стороны | Местонахождения юридического лица |
|---|---|---|
| 1 | Sulzer Management AG (Зульцер Менеджмент АГ) | Zurcher Strasse 14 Winterthur, 8401 Switzerland |
| 2 | Sulzer Netherlands Holding BV (Зульцер Нидерланды Холдинг Б.В.) | Minervum 7440E-F Breda, 4817 ZG Netherlands |
| 3 | Sulzer Singapore Pte. Ltd. (Зульцер Сингапур Пте Лтд) | 10 Benoi Sector, Singapore 629845 |
| 4 | Sulzer Turbo Services Venlo BV (Зульцер Турбо Сервисес Венло Б.В.) | Spikweien 36. 5943 AD Lomm. The Netherlands |
| 5 | Sulzer Turbo Services Poland (Зульцер Турбо Сервисес Польша) | Mełgiewska 76A, 20-234 Lublin, Poland |
| 6 | Зульцер Турбо Сервисес Хьюстон Инк. | 11518 Old La Porte Rd, La Porte, TX 77571, United States |
| 7 | PT. Зульцер Турбо Сервисес Индонезия | Kawasan Industri Kota Bukit Indah. 41181 Purwakarta. Indonesia |
| 8 | ЗАО «Зульцер Насосы» | 195220, г. Санкт-Петербург, Гражданский пр-кт, 11, этаж 10 |
| 9 | ООО «Зульцер Хемтех» | 142204, Московская обл., г. Серпухов, ш. Московское, д. 96 |
| 10 | ООО «Зульцер Пампс Рус» | 109240, г. Москва, ул. Николоямская, д.15, офис 301 |
| 11 | АО «РОТЕК» | 109240, г. Москва, ул. Николоямская, дом 15, офис 208 |
| 12 | ПАО «Т ПЛЮС» | 143421, Московская область, Красногорский район, автодорога Балтия, территория 26 км бизнес-центр Рига-Ленд, строение 3, офис 506 |
| 13 | АО «УТЗ» | 620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Фронтовых Бригад, 18 |
| 14 | ООО "ОЕРЛИКОН ОСС СНГ" | 140000, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, д. 259А, ком. 24 |
| 15 | Contecs Consultancy F.Z.E. | C1 - 1104 A, Ajman - U.A.E. |
| 16 | Sulzer Capital B.V. | Spikweien 36. 5943 AD Lomm. The Netherlands |
| 17 | ООО "ИННОВАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ЗУЛЬЦЕР" | 109240, Москва г, ул. Николоямская, дом 15, офис 335 |

Исполнительный орган – Шевченко Олег Викторович

***Состав Совета директоров***

На 31.12.2022.

Хуан Карлос Сифуэнтес Феррейра (Juan Carlos Cifuentes Ferreira) - Division CFO RES, Группа «Зульцер»;

Тим Шультен, гражданин Швейцарии;

Михаил Валерьевич Лифшиц - Председатель Совета директоров АО «РОТЕК».

На 31.12.2021.



SULZER CONFIDENTIAL

Хуан Карлос Сифуэнтес Феррейра (Juan Carlos Cifuentes Ferreira) - Division CFO RES, Группа «Зульцер»;
Даниэль Бишофбергер (Daniel Bischofberger) - President Rotating Equipment Services, Группа «Зульцер;
Михаил Валерьевич Лифшиц - Председатель Совета директоров АО «РОТЕК»

Общество не производило выплаты членам Совета Директоров ни в 2021, ни в 2022 году.

*3.13.2. Операции, проведенные со связанными сторонами*

| **2022 год** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды операций** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) | - | 436 466 |
| Приобретение товаров (работ, услуг) | 10 504 | 354 923 |
| Приобретение основных средств, других активов | - | 1 105 |
| Расходы на аренду имущества | - | 32 485 |
| Займы, погашенные за период | 2 089 213 | - |
| в том числе через прощение долга | 2 089 213 | - |
| Проценты по займам к уплате | 194 496 | - |
| в том числе списанные % через прощение долга | 127 259 | - |

| **2021 год** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды операций** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) | - | 1 078 467 |
| Приобретение товаров (работ, услуг) | 30 786 | 507 129,96 |
| Приобретение основных средств, других активов | - | 367 |
| Расходы на аренду имущества | - | 32 173 |
| Займы, погашенные за период | 250 000 | 465 448 |
| Проценты по займам к уплате | 34 085 | 4 705 |

*3.13.3. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблицах ниже:*

| **На 31.12.2022** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды расчетов** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Торговая дебиторская задолженность | - | 282 383 |
| Авансы выданные | - | 207 |
| Торговая кредиторская задолженность | - | 912 |
| Авансы полученные | - | 453 203 |
| Задолженность по займам полученным | 370 711 | - |
| Задолженность по процентам | 165 | - |

| **На 31.12.2021** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды расчетов** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Торговая дебиторская задолженность | - | 48 330 |
| Авансы выданные | - | 507 |
| Торговая кредиторская задолженность | 2 634 | 21 344 |



SULZER CONFIDENTIAL

| | | |
|---|---|---|
| Авансы полученные | - | 188 833 |
| Задолженность по займам полученным | 970 789 | - |
| Задолженность по процентам | - | - |

*3.13.4. Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены ниже:*

| **За 2022 год** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды денежных потоков** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Оплата товаров, работ, услуг | 13 138 | 442 073 |
| Поступления от продажи товаров, работ, услуг | | 547 270 |
| Погашение полученных займов | | |
| Погашение процентов по займам полученным | 66 419 | |

| **За 2021 год** | **ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ** | |
|---|---|---|
| **Виды денежных потоков** | **Зульцер АГ** | **Другие связанные стороны** |
| Оплата товаров, работ, услуг | 35 636 | 689 164 |
| Поступления от продажи товаров, работ, услуг | - | 1 889 603 |
| Погашение полученных займов | 250 000 | 465 448 |
| Погашение процентов по займам полученным | 57 085 | 5 866 |

Расчеты со связанными сторонами проходят в безналичной форме, срок расчетов не превышает 12 месяцев (за исключение расчетов по погашению основного тела займа по долгосрочным займам, срок погашения 01.04.2026).

*3.13.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, исполнительный директор, директор по продажам , главный бухгалтер)*

| **Виды вознаграждений** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты** | 57 681 | 51 674 |
| Оплата труда за отчетный период | 43 456 | 36 111 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 8 874 | 7981 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 2 282 | 3460 |
| Иные краткосрочные вознаграждения | 3 069 | 4122 |

## 3.14. Непрерывность деятельности

В результате спецоперации РФ на территории Украины в отношении РФ были введены санкции, что влияет на финансовое состояние компании и ее основную деятельность. С целью поддержания деятельности компании от Sulzer AG (материнская компания) был получен долгосрочный займ в размере 1 542 000 тыс. руб в феврале 2022 года.

В мае 2022 года Группа Зульцер, контролирующая Общество, заявила о выходе с рынка Российской Федерации. Группа продолжает анализ и планирование процедуры выхода, однако по мнению



SULZER CONFIDENTIAL

руководства данное обстоятельство не окажет влияния на возможность Общества функционировать непрерывно:

- Общество обеспечено долгосрочными контрактами с заказчиками и имеет собственный штат квалифицированных специалистов и производственную базу;
- с февраля 2022 года Общество ведет работу по перестройке логистических цепочек поставок оборудования и запасных частей, что не привело по оценке руководства к существенному росту затрат или невозможности оказания услуг заказчикам. По заявлению представителей Группы получено разрешение о возврате частей, которые находятся ремонте зарубежом с 24 февраля 2022, чтобы завершить текущие проекты.

В 4 квартале 2022 года ПАО «Т ПЛЮС» подал на Общество иск в суд из-за дефекта в турбине, капитальный ремонт которой осуществляло Общество (дело № А41-79896/2022), сумма иска составила 698 186 764 руб. 81 коп. и 2 242 950,55 евро. По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества имеются денежные средства, недоступные для использования на рублевом расчетном счете в Сити Банке в сумме 54 087 тыс. рублей в связи с наложением ареста судом в рамках судебного иска ПАО «Т ПЛЮС», в том числе и на будущие поступления в пределах суммы иска в пределах сумм 698 186 764 руб. 81 коп. и 2 242 950,55 евро.

На момент состаления бухгалтерской отчетности оценить вероятность исхода данного судебного дела не предсталяеся возможным.

В декабре 2022 года материнская компания Sulzer AG простило займ в размере 1 542 000 тыс рублей, а так же займ со сроком погашения 31.08.2023 (500 000 тыс. рублей) и частично займ в валюте в сумме 700 тыс евро (эквивалент в рублях по курсу ЦБ РФ на дату прощения составляет 47 213 тыс. рублей) были прощены Зульцер АГ Обществу, включая частично начисленные проценты в сумме 127 259 тыс. рублей. В качестве компенсации за прощение займа Общество отказывается от любых претензий (в том числе гарантийного характера) в адрес аффилированной в отношении Зульцер АГ компании Sulzer Turbo Services Venlo B.V. Оценить возможные будущие претензии, в том числе гарантийного характера, невозможно, но по прошлому опыту они были несущественны. Прощение указанных займов существенно улучшило финансовое положение Общества.

Общество получило заверения от Группы намерении продажи доли в капитале Общества новому инвестору, не прибегая к ликвидации или иным мерам в отношении Общества.

Данные события, наряду с другими вопросами указывают на наличие существенной неопределенности, тем не менее по оценке руководства Общество способно продолжать деятельность непрерывно.

Руководитель _____ Шевченко О.В.

Дата подписи «20» марта 2023 г.



SULZER CONFIDENTIAL