

**Пояснения к бухгалтерской отчётности
ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС»»
за 2022 год**

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «ТЕХНОТЕКС» (ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС», Общество) учреждено в соответствии с учредительным договором 07.12.1999 г. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 02 № 005142157 от 29.12.1999, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированным до 01 июля 2002 г. серия 02 № 004177551 от 17.01.2003 г.

Юридический адрес совпадает с фактическим местом нахождения: 450075, г. Уфа, ул. Рязанская дом 10, помещение 19. Основанием для регистрации является договор аренды с ООО «Синергия».

ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» состоит на учете в ФНС № 2 Октябрьского района г. Уфы.

Единственным участником (100%) и бенефициарным владельцем ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» является Иванов Максим Евгеньевич.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный Директор. Согласно решению учредителя № 3 от 29.12.2018 генеральным директором с 29.12.2018 назначен Иванов Максим Евгеньевич. Решением № 6 от 16.12.2019 полномочия Иванова М.Е. были продлены сроком до 29.12.2020. Решением № 16 от 17.12.2020 полномочия установлены сроком 3 года.

В марте 2020 года Решением учредителя было принято решение об открытии обособленного подразделения в г. Октябрьский, по адресу ул. Кооперативная дом 67.

С 01.04.2021 было открыто Обособленное подразделение в Краснодарском крае по адресу: Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, дом 1 А.

С 01.10.2022 года в связи с началом СМР, было зарегистрировано обособленное подразделение «ОП Строительная площадка КОС Ильский» по адресу: Россия, Краснодарский край, Северский м-рн, Ильское г.п., Ильский пгт., 55- км автодороги Краснодар-Новороссийск.

Среднесписочная численность персонала за 2022 год составила 325 человек, за 2021 год – 259 человек

Основными видами деятельности ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» являются: производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых, торговая деятельность (торговля оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства), оказание услуг в области разработки расчетно-конструкторской документации, выполнение шеф-монтажных и пуско-наладочных работ, строительномонтажные работы

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» ведется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного обеспечения 1С ERP.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» будет продолжать свою деятельность и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства Общества будут выполняться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС» применяет рабочий план счетов, основанный на стандартном, который утвержден Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 года № 94-н. Допустимо применение отдельных субсчетов, позволяющих вести отчетность в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества производится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основным средств производится не реже одного раза в три года, последняя инвентаризация была произведена на дату 31.12.2020.

Инвентаризация материально производственных запасов проведена по состоянию на 08.11.2022 в разрезе складов.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2022.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте оплата производилась по курсу ЦБ РФ на день оплаты, оприходование поступления ТМЦ на склад согласно курсу ЦБ РФ на дату принятия и подписание соответствующих документов. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, предполагаемые к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе оборотных. Все остальные активы, в том числе Программное обеспечение со сроком использования более 1 года входят в состав внеоборотных активов.

Учет основных средств

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество применило альтернативный порядок перехода на новый стандарт. Данный порядок предусматривает корректировку балансовой стоимости объектов ОС на 31.12.2021 года – без перерасчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020).

При альтернативном порядке перехода на применение ФСБУ 6/2020 последствия не должны оказывать влияние на финансовый результат 2021 года. Корректировки проведены в межотчетный период, т.е. отчетность за 2021 год сформирована и утверждена еще без корректировок, а в бухгалтерской отчетности за 2022 год скорректированы остатки на 31.12.2021 года в балансе. Также влияние перехода на ФСБУ 6/2020 год отражены в отчете об изменении капитала.

Начиная с 01.01.2022 в составе основных средств учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, первоначальная стоимость превышает 100 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение за минусом налога на добавленную стоимость.

Переоценка основных средств с 2022 года не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования определяется комиссией и утверждается приказом, подписанным Генеральным директором.

Арендные обязательства

С 2022 г. применяется новый ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражены путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2021 года, без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

Право пользования активом признается по величине первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, путем дисконтирования арендных платежей. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает заемные средства либо по средневзвешенные ставки по кредитам опубликованные на сайте Банка России

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Периодичность начисления процентов – ежемесячно.

Стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе составе строки «Основные средства». Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе составе строки «Прочие обязательства» с разделением на долгосрочную и краткосрочную составляющую.

Арендные платежи по финансовой аренде отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежного потока от финансовой деятельности.

ООО «Компания «Технотекс» применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды и договоров аренды малоценных объектов (стоимость, которая не превышает 300 тыс. руб. в отношении каждого предмета аренды).

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии, оценка товарных запасов осуществляется по средней стоимости.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного заказа (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного заказа (косвенные затраты).

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При выбытии финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Учет доходов

Выручка в бухгалтерском учете признается в момент реализации готовой продукции или оказания услуг заказчику (выставление ТОРГ-12, УПД, акта выполненных работ и счет фактуры)

В случае изменения цены или срока поставки, производится корректировка реализации прошлого периода. В бухгалтерской отчетности данные операции отражаются в прочих доходах или расходах.

Доходы, отличные от доходов от обычной деятельности, считаются прочими и отражаются в составе прочих доходов. Это проценты по полученным займам, доход от реализации прочих товарно-материальных ценностей, курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам, суммы кредиторской задолженности. Исключением остается предоставление имущества в аренду, доходы отражаются в составе выручки от основного вида деятельности.

Учет расходов

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируются из расходов, связанных с приобретением сырья и материалов, ТЗР, транспортные расходы, расходы на услуги производственного характера, расходы возникшие в процессе изготовления готовой продукции.

Управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельно в отчете о финансовых результатах.

К прочим расходам относятся расходы связанные с приобретением прочих ТМЦ, проценты за предоставление кредитов и займов, услуги факторинга, резерв по сомнительным долгам, суммы дебиторской задолженности, курсовые разницы и прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности компании.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита) и дополнительные расходы по займам.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам формируется в случае нарушения Заказчиком сроков оплаты, установленные договором. Резерв может быть начислен ежеквартально и скорректирован на конец года.

Резерв на оплату ежегодного отпуска формируется ежегодно, исходя из среднедневного заработка и количество дней неотгуленного отпуска на 31 декабря каждого года. Также оценочные обязательства, связанные с выплатой работникам, включают обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

ООО «Компания «Технотекс» 10 июля 2022 года была исключена из реестра МСП, в связи с чем расчет страховых взносов осуществлялся по полной ставке.

Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются расходы на приобретение программных продуктов по лицензионным (сублицензионным) договорам со сроком использования более 1 года, расходы на добровольное (КАСКО) и обязательное (ОСАГО) страхование автотранспортных средств.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных и внеоборотных активов, в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

3. Пояснения к отдельным строкам отчетности

3.1 Основные средства

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 были произведены единовременные корректировки балансовой стоимости основных средств, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Переход на ФСБУ 6/2020 не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Расшифровка движения основных средств по группам приведена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 2.1)

В собственности находятся следующие помещения :

- Нежилое помещение по адресу г Октябрьский , ул. Кооперативная 67, площадью 8015,5 кв. м ., по договору купли продажи б/н от 28.04.202, кадастровый номер 02:57:030602:177
- Нежилые помещение по адресу: Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, дом 1 А.
- гостиница. Литер: А. Площадь: общая 843,4 кв.м. Этажность: 2. Подземная этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1125;
- магазин. Литер А6. Площадь: общая 30,9 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1101;
- магазин с пристройкой. Литер А1, а. Площадь: общая 266,8 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1124;
- склады. Литер А2, А3. Площадь: общая 134,4 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1123;
- мастерская. Литер А5. Площадь: общая 45,4 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1100;
- котельная. Литер А4. Площадь: общая 29,2 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): Российская Федерация, Краснодарский край, Абинский район, станица Холмская, ул. Ленина, 1а. Кадастровый номер 23:01:0904070:1099.

3.2 Аренда

По состоянию на 31.12.2021 года Общество признало право пользование активом и обязательство по аренде в отношении следующих арендованных объектов:

- Офисное помещение по адресу: г.Уфа, ул. Рязанская 10, этаж 4, площадью 1029,6 кв.м. арендодатель ООО «Синергия» по договору №02ВУ/2408/2020 от 24.08.2020

- Производственное помещение по адресу г.Уфа, ул. Гвардейская 55 а , площадью 3 489,3 кв. м ., по договору аренды П-41/21/А от 01.04.2021 , кадастровый номер 02:55:040303:2340

Право пользования активом признано по величине первоначальной оценке обязательства по аренде, арендные платежи осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты – отсутствуют.

Обязательство рассчитано исходя намерений использовать офисное помещения в течении 1,5 лет, производственное помещение в течении 4 лет. В качестве ставки дисконтирования применены средневзвешенные ставки по кредитам опубликованные на сайте Банка России (9,67%)

Изменение сопоставимых данных между бухгалтерской отчетностью за 2021 год и входящими данными бухгалтерской отчетности за 2022 год (графа «На 31 декабря 2021 г.») в связи с применением ФСБУ 25/2018 приведены в таблице:

Наименование показателя	Строка баланса	(тыс. руб.)		
		Было на 31.12.2021	корректировка	Стало на 31.12.2021
Основные средства в т ч	1150	149 809	62 720	212 529
Основные средства в обществе		149 809	-	149 809
Право пользования активом		-	62 720	62 720
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	-	52 835	52 835
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	-	9 885	9 885

По состоянию на 31.12.2022 года обязательство по аренде составляет 52 835 тыс. руб. отражено в бухгалтерском балансе с разделением на долгосрочную и краткосрочную часть, а именно долгосрочная часть отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» в сумме 22 147 тыс. руб., краткосрочная часть отражена по строке 1550 «Прочие обязательства» в сумме 30 688 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса (строка 1190) отражены:

- по состоянию на 31.12.2022 выданный под проценты обеспечительный платеж сумма 70 710 тыс. руб. Договор обеспечительного платежа 00800-22-03 от 23.12.2022 заключен с ПАО «Промсвязьбанк» и вклад в уставный капитал дочерней ООО "Технотекс-КР" в сумме 25 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 вексель АО «Россельхозбанк» в сумме 113 000 тыс.руб. со сроком платежа 30.08.2023 г., вклад в уставный капитал дочерней ООО "НПП МЕДИАНА-ЭКО" в сумме 255 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

- по состоянию на 31.12.2022 краткосрочные векселя АО «Россельхозбанк» на сумму 308 225 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 краткосрочные векселя АО «Россельхозбанк» на сумму 183 000 тыс. руб.

Расшифровка движения финансовых вложений приведена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 3.1)

3.4 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражена сумма расходов будущих периодов по использованию программных продуктов со сроком полезного использования более 1 года от отчетной даты на сумму 5 943 тыс. руб.

По строке 1190 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражена сумма расходов будущих периодов по использованию программных продуктов со сроком полезного использования более 1 года от отчетной даты на сумму 5 753 тыс. руб. и основные средства не введенные в эксплуатацию на сумму 52 553 тыс. руб. расшифровка представлена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 2.2)

3.5 Запасы

В составе запасов по состоянию на 31.12.2021 отражены материалы в сумме 388 428 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве в сумме 661 618 тыс. руб., готовая продукция в сумме 24 тыс. руб., товары на складах на сумму 1090 тыс. руб., вспомогательное производство на сумму 1 412 тыс. руб.

В составе запасов по состоянию на 31.12.2022 отражены материалы в сумме 528330 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве в сумме 925 184 тыс. руб., готовая продукция в сумме 24 тыс. руб., товары на складах на сумму 50 744 тыс. рублей.

Запасы в залоге на 31.12.2021 и 31.12.2022 не числятся.

Расшифровка движения запасов приведена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 4.1)

3.6 Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в течение 2022 года восстановлен в сумме 1 862 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам составил 3272 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам создавался в течение 2021 года, по состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам составил 5 134 тыс. рублей.

Расшифровка движения дебиторской задолженности по видам приведена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 5.1)

3.7 Кредиторская задолженность

Расшифровка движения кредиторской задолженности по видам приведена в Табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица 5.3)

В состав долгосрочных обязательств по результатам инвентаризации была переведена кредиторская задолженность ООО «КНГК-ИНПЗ» в сумме 1 745 261 тыс. руб. за минусом НДС 290 877 тыс. руб., ГПН-Развитие в сумме 459 882 тыс. руб. за минусом НДС 76 748 тыс. руб.

3.8 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 составляет 19 500 тыс. руб.

Добавочный капитал был сформирован в 2021 году результате проведенной переоценки основных средств, по состоянию на 31.12.2020 добавочный капитал числится в сумме 24 921 тыс. рублей. В 2022 произошло уменьшение добавочного капитала на сумму 842

тыс. руб. за счет выбытия объектов основных средств, добавочный капитал на 31.12.2022 составляет 24 079 тыс. руб.

3.9 Заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств бухгалтерского баланса (строка 1410) отражены займы в виде векселей полученные от физических и юридических лиц со сроком погашения 30.04.2024.

Задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 составила 437 325 тыс. руб.

В составе краткосрочных заемных средств бухгалтерского баланса (строка 1510) отражены:

- по состоянию на 31.12.2022 задолженность по процентам начисленным в сумме 260 131 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 кредит для субъектов малого бизнеса выданный Приволжским филиалом ПАО "Промсвязьбанк" в сумме 36 667 тыс. руб. и задолженность по процентам начисленным в сумме 182 444 тыс. руб.

3.10 Оценочные обязательства.

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражены резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2021 в сумме 27 309 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 в сумме 38 142 тыс. руб.

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Наименование доходов	Сумма 2022, тыс. руб.	Сумма 2021, тыс. руб.
Собственного производство машин и оборудования	2 150 611	1 952 006
Проектно-конструкторские работы	240 782	132 128
Сдача в аренду имущества	170	3258
Итого	2 391 563	2 087 392

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2022 год представлены в Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности (таблица №6)

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Наименование доходов	Сумма 2022 г., тыс. руб.	Сумма 2021 г., тыс. руб.
Продажа прочего имущества и ТМЦ	223 804	82 697
Проценты по заемным средствам	19 754	19 713
Государственная помощь	-	15 232
Излишки выявленные при инвентаризации	11 123	11 063
Курсовые разницы (свернуто в 2022 году)	539	2 010
Доходы от долевого участия	-	882
Списание кредиторской задолженности	1 108	262
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 862	-
Штрафы	923	190
Прочие доходы	10 625	1 257
Итого	269 738	133 306

Прочие расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Наименование доходов	Сумма 2022 г., тыс. руб.	Сумма 2021 г., тыс. руб.
Проценты по заемным средствам,	147 722	115 089
Создание резерва по сомнительным долгам	-	5 133
Продажа прочего имущества и ТМЦ	163 472	50 278
Курсовые разницы (свернуто с 2022)	-	2 917
Услуги факторинга	-	22 043
Расчетно-кассовое обслуживание	5 072	1 178
Проценты по финансовой аренде	5 822	
Недостачи выявленные при инвентаризации	1 253	3 334
Списание дебиторской задолженности	214	468
Государственные пошлины	186	360
Штрафы по хозяйственным договорам	8 766	
Прочие расходы	35 284	13 547
Итого	367 791	214 3 47

4. Отложенные налоги на прибыль

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество признало в бухгалтерском учете отложенные налоги в отношении основных средств, в связи с чем были сделаны корректировки за счет нераспределенной прибыли в межрасчетный период. По состоянию на 31.12.2021 признаны: отложенный налоговый актив в сумме 338 тыс. руб. и отложенное налоговое обязательство в сумме 18 043 тыс. руб. Нераспределенная прибыль уменьшена на общую сумму 17 705 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются: учредитель общества и генеральный директор Иванов М.Е. и ООО «Технотекс Комплексные Решения» (доля владения 25%). Операции со связанными сторонами в 2021 и 2022 году не осуществлялись.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, исполнительный директор.

Краткосрочное вознаграждение выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 году составило 15 761 тыс. руб. в 2022 – 28 785 тыс. руб. Страховые взносы в 2021 году 2 817 тыс. рублей, в 2022 году 9 119 тыс. рублей.

6. Экономическая среда, риски

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Однако мы видим, что контрактная база на текущий момент позволит нам осуществить загрузку наших производственных

мощностей минимум на 3 года. Учитывая, что в производстве оборудования используются материалы и комплектующие только российских производителей, дефицита мы не наблюдаем.

7. События после отчетной даты

В период с отчетной даты (31 декабря 2022 года) до даты подписания представленной бухгалтерской отчетности, существенных событий после отчетной даты не происходило.

8. Гарантии и поручительства выданные либо Обеспечения выданные

Поручительства за третьих лиц в 2020 году отсутствуют. Банковские гарантии в целях обеспечения обязательств перед контрагентами по состоянию на 31.12.2021 составили 2 105 560 тыс. рублей.

На 31.12.2022 сумма обязательств по банковским гарантиям составила 2 957 141 тыс. рублей

30.03.2023

Генеральный директор ООО «Компания «ТЕХНОТЕКС»
Иванов М.Е.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5121	-	-	-	-
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
В том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Иванов Максим Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	52 553	23 294	(5 680)	(69 089)	1 077
	5250	за 2021г.	4 861	172 170	(3 391)	(121 087)	52 553
Стенд проверки систем АСУ ТП	5241	за 2022г.	-	130	-	-	130
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 063	11 970	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Иванов Максим Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



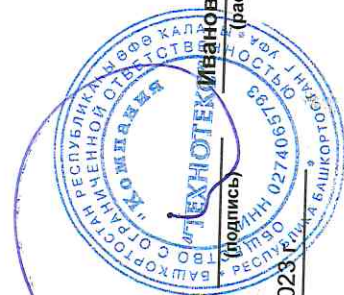
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	113 255	-	70 735	255	113 000	-	-	-	70 735	-
	5311	за 2021г.	183 000	-	113 255	-	183 000	-	-	-	113 255	-
в том числе:												
паи												
ценные бумаги	5302	за 2022г.	255	-	25	255	-	-	-	-	25	-
	5312	за 2021г.	-	-	255	-	-	-	-	-	255	-
займы выданные	5303	за 2022г.	113 000	-	-	-	113 000	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	183 000	-	113 000	-	183 000	-	-	-	-	-
	5304	за 2022г.	-	-	70 710	-	-	-	-	-	113 000	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	70 710	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	183 000	-	125 215	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	5 155	-	183 000	4 900	255	11	-	-	308 225	-
в том числе:												
ценные бумаги	5306	за 2022г.	183 000	-	125 215	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	5 155	-	183 000	4 900	255	11	-	-	308 225	-
	5307	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	296 255	-	195 950	255	113 000	11	-	-	378 960	-
	5310	за 2021г.	188 155	-	296 255	4 900	183 255	-	-	-	296 255	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель Иванов Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2022г. за 2021г.	1 062 450 407 681	- -	1 062 450 407 681	4 574 218 3 856 886	(4 132 386) (3 202 117)	- -	X X	1 504 282 1 062 450	- -	1 504 282 1 062 450
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2022г. за 2021г.	388 428 131 549	- -	388 428 131 549	1 162 687 1 188 774	(1 022 784) (931 894)	- -	429 027 131 666	528 330 388 428	- -	528 330 388 428
Готовая продукция	5402 5422	за 2022г. за 2021г.	24 313	- -	24 313	1 007 399 827 061	(1 007 399) (827 350)	- -	140 460 24	24 24	- -	24 24
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 090	-	1 090	232 322	(182 668)	-	119 534	50 744	-	50 744
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	228 763	227 673	-	-	1 090	-	1 090
Затраты в незавершенном производстве	5424 5405	за 2021г. за 2022г.	- 661 618	- -	- 661 618	- 2 162 327	- (1 898 762)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2022г. за 2021г.	275 082 11 290	- -	275 082 11 290	1 596 145 9 483	(1 209 609) (20 773)	- -	- -	925 184 661 618	- -	925 184 661 618
Полуфабрикаты	5407 5427	за 2022г. за 2021г.	79 658	- -	79 658	16 143 -	(4 932) -	- -	- -	11 290 -	- -	11 290 -
							658					

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Иванов Максим Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Иванов Максим Евгеньевич**
 (электронная подпись)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 115 747	843 396
Расходы на оплату труда	5620	462 855	308 983
Отчисления на социальные нужды	5630	109 555	61 784
Амортизация	5640	51 338	12 389
Прочие затраты	5650	727 334	1 040 284
Итого по элементам	5660	2 466 829	2 266 836
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(311 742)	(386 537)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 155 087	1 880 299

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Иванов Максим Евгеньевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 957 141	2 105 560	-
	5811	-	-	-



Руководитель Иванов Максим Евгеньевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

