

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	17 019	(17 010)	-	-	-	(9)	-	-	-	17 019	(17 019)
	5110	за 2021 г.	17 019	(17 002)	-	-	-	(9)	-	-	-	17 019	(17 010)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	43	(34)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(43)
	5111	за 2021 г.	43	(26)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(34)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022 г.	16 976	(16 976)	-	-	-	-	-	-	-	16 976	(16 976)
	5112	за 2021 г.	16 976	(16 976)	-	-	-	-	-	-	-	16 976	(16 976)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	16 976	16 976	16 976
в том числе:				
Товарный знак "ЭнэкоС"	5131	16 976	16 976	16 976

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	6 431	(3 129)	-	-	-	(2 126)	6 431	(5 255)
	5150	за 2021 г.	4 541	(1 037)	1 890	-	-	(2 091)	6 431	(3 129)
в том числе:										
ОКР Затворы дисковые межфланцевые (ЗДМ) к распределению	5141	за 2022 г.	4 109	(2 283)	-	-	-	(1 370)	4 109	(3 652)
	5151	за 2021 г.	4 109	(913)	-	-	-	(1 370)	4 109	(2 283)
ОКР Опорно-укрывные элементы (ОУЭ) к распределению	5142	за 2022 г.	92	(79)	-	-	-	(13)	92	(92)
	5152	за 2021 г.	92	(49)	-	-	-	(31)	92	(79)
ОКР Вставки демонтажные (ВД) к распределению	5143	за 2022 г.	340	(189)	-	-	-	(113)	340	(303)
	5153	за 2021 г.	340	(76)	-	-	-	(113)	340	(189)
ОКР Задвижки клиновые (ЗКР) к распределению	5144	за 2022 г.	1 890	(577)	-	-	-	(630)	1 890	(1 207)
	5154	за 2021 г.	-	-	1 890	-	-	(577)	1 890	(577)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	514	-	-	-	514
	5170	за 2021 г.	514	1 890	-	(1 890)	514
в том числе:							
ОКР Задвижки клиновые (ЗКМ) к распределению	5161	за 2022 г.	514	-	-	-	514
	5171	за 2021 г.	514	-	-	-	514
ОКР Задвижки клиновые (ЗКР) к распределению	5162	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021 г.	-	1 890	-	(1 890)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лазенков Роман
Викторович**
(расшифровка подписи)

24 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 2022 г.	-	5 991	-	(5 991)	-
	5250	за 2021 г.	-	5 094	-	(5 094)	-
в том числе:							
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	385
в том числе:			
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 100.16.001 (новая)	5261	-	55
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 150.16.001 новая	5262	-	63
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 200.16.001	5263	-	71
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 125.16.001	5264	-	63
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 50.16.001	5265	-	94
Модельная оснастка на корпус ЗКР-КЛ 80.16.001	5266	-	39
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	43 252	43 252	43 252
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 656	1 821
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Лазенков Роман
Викторович**

(расшифровка подписи)

24 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5311	за 2021 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-
в том числе: 100% доля в ООО "НЭК"	5302	за 2022 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5312	за 2021 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-
Долгосрочные займы	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-
	5310	за 2021 г.	23 482	-	-	-	-	-	-	-	23 482	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Лазенков Роман
Викторович**
(расшифровка подписи)

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	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Лазенков Роман
Викторович**

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	92 175	(397)	35 980	-	(4 996)	-	(10)	-	-	-	123 149	(399)		
	5530	за 2021 г.	95 840	(206)	33 285	-	(3 670)	-	(206)	33 280	-	-	92 175	(397)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	1 435	-	14 747	-	(946)	-	-	-	-	-	15 236	-		
	5531	за 2021 г.	1 926	-	516	-	(1 005)	-	-	-	-	-	1 435	-		
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	89 393	(397)	19 838	-	(1 332)	-	(10)	-	-	-	107 889	(399)		
	5532	за 2021 г.	57 910	(206)	31 625	-	(142)	-	(206)	-	-	-	89 393	(397)		
Прочая	5513	за 2022 г.	-	-	1 183	-	(1 161)	-	-	-	-	-	22	-		
	5533	за 2021 г.	266	-	945	-	(1 213)	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5514	за 2022 г.	1 347	-	212	-	(1 557)	-	-	-	X	X	2	-		
	5534	за 2021 г.	2 417	-	199	-	(1 269)	-	-	-	X	X	1 347	-		
Займы	5515	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5535	за 2021 г.	33 321	-	-	-	(41)	-	-	33 280	X	X	-	-		
Итого	5500	за 2022 г.	92 175	(397)	35 980	-	(4 996)	-	(10)	X	-	-	123 149	(399)		
	5520	за 2021 г.	95 840	(206)	33 285	-	(3 670)	-	(206)	X	-	-	92 175	(397)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	399	399	397	397	483	483
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	289 076	107 126	17 873	(87 354)	(1 405)	-	-	-	325 316
	5580	за 2021 г.	285 102	8 437	1 760	(6 223)	-	-	-	-	289 076
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	10 397	23 749	-	(8 542)	-	-	-	-	25 604
	5581	за 2021 г.	10 839	4 811	-	(5 253)	-	-	-	-	10 397
авансы полученные	5562	за 2022 г.	238 239	16 613	-	(3 442)	-	-	-	-	251 410
	5582	за 2021 г.	235 742	3 168	-	(671)	-	-	-	-	238 239
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	1 332	1 827	-	(631)	(1 405)	-	-	-	1 123
	5583	за 2021 г.	1 045	386	-	(99)	-	-	-	-	1 332
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	37 828	22 000	17 872	(38 112)	-	-	-	-	39 588
	5585	за 2021 г.	36 068	-	1 760	-	-	-	-	-	37 828
прочая	5566	за 2022 г.	69	5 977	-	(52)	-	-	-	-	5 994
	5586	за 2021 г.	3	72	-	(6)	-	-	-	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022 г.	1 211	36 960	-	(36 574)	-	-	X	X	1 597
	5587	за 2021 г.	1 405	-	-	(194)	-	-	X	X	1 211
Итого	5550	за 2022 г.	289 076	107 126	17 873	(87 354)	(1 405)	X	-	-	325 316
	5570	за 2021 г.	285 102	8 437	1 760	(6 223)	-	X	-	-	289 076

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	-	-	1 943
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Лазенков Роман
Викторович**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	144 290	32 788
Расходы на оплату труда	5620	37 288	35 725
Отчисления на социальные нужды	5630	6 980	6 710
Амортизация	5640	10 297	11 562
Прочие затраты	5650	37 274	36 271
Итого по элементам	5660	236 129	123 056
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 116)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	58 807
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	227 013	181 863

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

**Лазенков Роман
Викторович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 468	3 230	(2 683)	-	2 015
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	1 468	3 230	(2 683)	-	2 015

Руководитель _____
(подпись)

**Лазенков Роман
Викторович**
(расшифровка подписи)

24 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	856	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2023 г.

Лазенков Роман
Викторович
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

в текстовой форме к бухгалтерской отчетности ООО «Группа ЭНЭКОС» за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «Группа ЭНЭКОС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена по состоянию на 31 декабря 2022 года.

1. Общие сведения.
 - 1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Группа ЭНЭКОС».
 - 1.2. Форма собственности: частная
 - 1.3. Дата государственной регистрации Общества: 25 ноября 2014 года, основной государственный регистрационный № 1147847410171 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 25 ноября 2014 года серия 78 № 009173999). Общество создано путем реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Группа ЭНЭКОС».
 - 1.4. Адрес места нахождения Общества: 191002, г. Санкт-Петербург, пр. Загородный, д.5, литера А, помещение 24-Н.
Почтовый адрес: 191002, г. Санкт-Петербург, пр. Загородный, д.15, а/я 58.
 - 1.5. Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей и оплачен полностью путем обмена акций ЗАО «Группа ЭНЭКОС» на доли участников ООО «Группа ЭНЭКОС» в результате реорганизации в форме преобразования.
 - 1.6. Бенефициарные владельцы Общества:
 - Емцева Вера Аркадьевна (ИНН782573931765) - владелец доли номинальной стоимостью 9990 (девять тысяч девятьсот девяносто) рублей, что составляет 99,9 % уставного капитала Общества.Участники Общества:
 - ООО «ЭНЭКОС» (ИНН7840513346) - владелец доли номинальной стоимостью 10 (десять) рублей, что составляет 0,1 % уставного капитала Общества.
 - 1.7. Исполнительным органом в соответствии с уставом является Генеральный директор Лазенков Р.В., который единолично исполняет свои обязанности.
 - 1.8. Основные виды деятельности Общества: 28.14 Производство арматуры трубопроводной.
 - 1.9. Зависимых обществ и филиалов Общество не имеет.
 - 1.10. Общество имеет дочернее общество (доля участия – 100%) – ООО «НЭК» ИНН1646012860.
 - 1.11. Общество имеет обособленные подразделения за пределами г. Санкт-Петербург:
 - Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород – создано в 2020 году с целью развития региональных сетей продаж;
 - Обособленное подразделение в г. Новосибирск – создано в 2020 году с целью развития региональных сетей продаж, закрыто 05.08.2022г.
 - Обособленное подразделение в г. Елабуга – производственное подразделение создано 23.05.22г. с целью производства готовой продукции.
 - 1.12. Среднегодовая численность работающих за отчетный год – 46 человек.
 - 1.13. Численность в обособленных подразделениях – 7 человек.
 - 1.14. В 2020 году Общество было зарегистрировано в реестре малого и среднего предпринимательства.
 - 1.15. В 2022 году Общество под критерии обязательного аудита бухгалтерской отчетности не подпадает и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
 - 1.16. В 2022 году Общество арендовало следующие объекты недвижимого имущества:
 - производственные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Чугунная, д.20, литера М, пом. 2-Н общей площадью 5777,3 кв.м.
 - нежилые офисные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А, пом. 21-Н, 24-Н, 26-Н общей площадью 226 кв.м.
 - нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Нижний Новгород, ул. Литвинова, д. 74 «Б» площадью 18 кв.м.
 - нежилое офисное помещение, расположенное по адресу г. Новосибирск, ул. Фабричная, д.39, офис 212 площадью 17,3 кв.м.
 - производственное помещение, расположенное по адресу РТ, г. Елабуга, Окружное шоссе, д.8 площадью 162,36 кв.м.

Стоимость арендованного имущества (оборудования) согласовывается договорами аренды и отражается в составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

2. Бухгалтерская отчетность ООО «Группа ЭНЭКОС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на бухгалтерию, возглавляемую главным бухгалтером.

При ведении бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности ООО «Группа ЭНЭКОС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (с изменениями и дополнениями), действующими положениями по бухгалтерскому учету РФ и иными нормативными законодательными актами РФ.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика Общества сформирована на основании допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утв. приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (с изменениями и дополнениями).

3. Для целей налогового учета Обществом применяется общая система налогообложения в соответствии с действующим законодательством РФ.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

4.1. Основные средства.

С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Переход осуществлен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается при принятии объекта основных средств к учету комиссией и оформляется приказом руководителя организации либо лица, действующего по доверенности. Срок полезного использования устанавливается исходя из: ожидаемого периода эксплуатации; ожидаемого физического или морального устаревания; планов по замене, модернизации основных средств.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются в полной сумме по мере отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная проверка основных средств на обесценение не проводится.

В 2022 году имело место выбытие (списание) объектов основных средств. Вследствие чего у Общества возникли внереализационные расходы в сумме 92 тыс. рублей. Данный показатель отражен в строке 23501 Отчета о финансовых результатах.

Числящиеся на балансе основные средства в составе показателей таблицы 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведены по остаточной стоимости.

На 31.12.2021 г. на консервации находилось основное средство - Стенд д/ испытания трубопров. армат.ввертик. положении инвентаризационный № 1549 – остаточная стоимость 1656 тыс. рублей. Информация отражена в таблице 2.4. «Иное использование основных средств». На основании Приказа руководителя в 2022 году была произведена расконсервация, основное средство используется в

производственной деятельности Общества. На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся на консервации.

На 31.12.2022 г. у Общества незавершенные капитальные вложения отсутствуют (таблица 2.2. пояснений к бухгалтерскому балансу).

4.2. Нематериальные активы.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя организации при принятии нематериального актива к учету.

Переоценка нематериальных активов организацией не производится.

В составе нематериальных активов числятся:

- сайт. Установленный срок полезного использования составляет 60 месяцев. На 31 декабря 2022 года оставшийся срок эксплуатации составляет 1 месяц.

- товарный знак "ЭнэкоС". Полностью самортизирован, но продолжает использоваться в деятельности Общества.

4.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности (стр. 12101 бухгалтерского баланса) по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов - способ ФИФО.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по стр.12102 отражены товары по фактической себестоимости запасов за минусом резерва под обесценение запасов в размере 186 тыс. рублей. Фактическая себестоимость товаров на 31.12.2022г. составляет 844 тыс. руб., резерв под обесценение запасов создан в размере 658 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по стр.12103 отражена готовая продукция по фактической себестоимости запасов за минусом резерва под обесценение запасов в размере 39143 тыс. рублей. Фактическая себестоимость готовой продукции на 31.12.2022г. составляет 66138 тыс. руб., резерв под обесценение запасов создан в размере 26995 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. по стр.12104 отражены полуфабрикаты по фактической себестоимости запасов, незавершенное производство отсутствует.

В табличных пояснениях 4.1 показатель затраты в незавершенном производстве (стр. 5405,5425) включает в себя полуфабрикаты и незавершенное производство в связи с тем, что полуфабрикаты самостоятельной ценности для третьих лиц не представляют и на сторону не продаются

4.4. Информация о выручке, затратах

К доходам по основным видам деятельности относятся: выручка от реализации продукции собственного производства, выручка от реализации товаров, выручка от реализации работ и услуг производственного характера.

Признание выручки производится методом начисления.

За 2022 год выручка и ее расшифровка отражены по статье 2110 Отчета о финансовых результатах и составила без НДС 211689 тыс. руб. 79% выручки относится к двум покупателям.

Себестоимость продаж в отчете о прибылях и убытках на 31.12.2022г. отражена по строке 2120 по фактической стоимости в размере 198161 тыс. руб.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: «директ-костинг» в периоде возникновения расходов.

Бухгалтерский убыток по итогам 2022 года составил 27037 тыс. руб.

4.5. Информация о прочих доходах и расходах

4.5.1. С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

По договорам, срок исполнения которых истекает до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

4.5.2. Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто.

4.5.3. Прочие доходы в 2022 году отражены в бухгалтерской отчетности Общества в размере 579 тыс.руб., расшифровка приведена в Отчете о финансовых результатах.

Прочие расходы в 2022 году отражены в бухгалтерской отчетности в размере 16866 тыс.руб., расшифровка приведена в Отчете о финансовых результатах.

Курсовые разницы отражены по строкам 23407, 23508 в следующих размерах:

Курсовые разницы	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
положительные	2	19
отрицательные	2	74

4.6. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто и оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация, подлежащая отражению в соответствии с положениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»:

В 2022 году отложенный налог на прибыль отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах в размере 6075 тыс. руб., который возник из-за:

-образования временных разниц в отчетном периоде в размере 5132 тыс. руб.

-погашения временных разниц в отчетном периоде в размере 943 руб.

В связи с увеличением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в будущем был признан ОНА в 2022 году в размере 2484 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки – 20%.

Условный доход по налогу на прибыль – 7747 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в размере - 3172 тыс. руб.

На 31.12.22г. отложенные налоговые активы отражены в сумме 72140 тыс. руб. по строке 1180 бухгалтерского баланса, а отложенные налоговые обязательства в сумме 6215 тыс. руб. по строке 1420 бухгалтерского баланса.

4.7. Затраты, произведенные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных прочих оборотных активов (стр.11903,.12601 бухгалтерского баланса).

4.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

4.9. В составе долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 бухгалтерского баланса) отражена 100% доля в ООО "НЭК" 23482 тыс. руб.

4.10. Выданные долгосрочные займы отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса в размере 33280 тыс. руб. (информация раскрыта в блоке о связанных сторонах настоящей пояснительной записки).

4.11. Заимствование денежных средств:

Гражданка РФ Емцева Вера Аркадьевна в 2022 году вступила в права наследования по обязательствам по договорам займа, заключенными между Обществом и гражданином РФ Берманом Яковом Ароновичем:

1) Договор займа №342-15 от 26.10.2015 г.

Сумма займа - 10000 тыс. руб.

Сумма процентов к выплате – 9769 тыс. руб., в том числе начисленных за 2022 год – 800 тыс. руб.

2) Договор займа № 347-15 от 22.12.2015 г.

Сумма займа - 12000 тыс. руб.

Сумма процентов к выплате – 7819 тыс. руб., в том числе начисленных за 2022 год – 960 тыс. руб.

Сроки погашения займов сторонами не утверждены, до востребования.

Таким образом, сумма задолженности по вышеуказанным займам (22 000 тыс. руб.) и начисленным по состоянию на 31.12.2022г. процентам (17588 тыс. руб.) отражена по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Других займов и кредитов Общество не привлекало.

4.12. Информация об изменении оценочных значений.

По состоянию на 31.12.21г. в отчетности Общества отражены следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв на оплату неиспользованных отпусков в размере 1468 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса);

- резерв по сомнительным долгам в размере 397 тыс. руб. величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва;

- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в размере 14615 тыс. руб. Стоимость материальных ценностей отражена по строке 12103 за минусом созданного резерва.

По состоянию на 31.12.22г. в отчетности Общества отражены следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам в размере 399 тыс. руб.; величина дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва;

- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей в размере 27653 тыс. руб. Стоимость запасов отражена по строкам 12102, 12103 за минусом созданного резерва.;

- резерв на оплату неиспользованных отпусков в размере 2015 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов: взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Инвентаризация резерва на оплату предстоящих отпусков производится по состоянию на последнее число отчетного года. На последнее число отчетного года сумма оценочного обязательства уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднедневной суммы расходов на оплату труда по каждому работнику (включая суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, подлежащие начислению на сумму расходов на оплату труда. Полученное значение сравнивается с числящимся в бухгалтерском учете остатком оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Если в результате проведенной инвентаризации выявлено, что сумма ранее начисленного оценочного обязательства превышает сумму оценочного обязательства по результатам инвентаризации на оплату отпусков за год, излишне начисленная сумма оценочного обязательства сторнируется на счет 91. Если в результате проведенной инвентаризации выявлено, что сумма оценочного обязательства по результатам инвентаризации превышает сумму ранее начисленного оценочного обязательства, в учете в затратах признаются дополнительное отчисление в оценочное обязательство на оплату отпусков. При этом показатель среднемесячное количество фактически отработанных дней для расчета резерва по сотрудникам определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

4.13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 за минусом созданного резерва по сомнительным долгам и НДС с авансов выданных.

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в пояснениях 5.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

4.14 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств следующие виды активов: остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах.

В составе денежных эквивалентов в целях составления бухгалтерской отчетности Общество признает депозиты сроком обращения до 3 месяцев.

Величина денежных средств в иностранной валюте в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств по состоянию на соответствующие даты приводились по официальному курсу ЦБР на эти даты.

Блокировки кредитными организациями денежных средств на отчетную дату нет.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Денежный поток по НДС свернуто отражается по стр. 4118, 4125.

5. Прочая информация.

5.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств не реже, чем раз в год в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года.

5.2. В 2021 году Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.

5.3. Государственная помощь не предоставлялась.

5.4. Векселя не выдавались, облигации не размещались.

5.5. Исправления существенных ошибок прошлых отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

5.6. В 2022 году Общество выдавало обеспечение заявки на участие в открытом аукционе в электронной форме в виде внесения денежных средств (информация отражена в ОДДС стр.4117, 4126).

5.7. В 2022 году Обществом была получена банковская гарантия в ПАО Сбербанк в размере 32671 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств Общества перед заказчиком по контракту, заключенному в рамках Ф3 №222-ФЗ. Гарантия выдавалась на срок до 31.12.2022г., обязательства по контракту с заказчиком выполнены.

5.8. Чистая прибыль в 2022 году не распределялась, дивиденды не выплачивались.

5.9. Обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года проведен ООО "АУДИТ-ФИНАНС", информация размещена в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства РФ.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Информация, относящаяся к 2022 году:

а) Связанной стороной по отношению к Обществу является Генеральный директор Общества.

Генеральным директором Общества в 2022 году является Лазенков Р.В., с ним заключен трудовой договор на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа.

Начисления в рамках заключенного трудового договора в отношении Лазенкова Р.В. за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г. составили 3412 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в федеральный бюджет в сумме 456 тыс. руб. Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС за 2022 год начислены в размере 538 тыс. руб. и перечислены в бюджет, взносы на социальное страхование от несчастных случаев составили за 2022 год 27 тыс. руб. и перечислены в бюджет.

Задолженность в рамках заключенного трудового договора перед Лазенковым Р.В. по состоянию на 31.12.2022г. составляет 176 тыс. руб.

За 2022 год перечислено под отчет Лазенкову Р.В. - 587 тыс. руб., отчет по полученным подотчетным суммам – 562 тыс. руб. Задолженность Лазенкова Р.В. по полученным подотчетным суммам на 31.12.2022г. составила 25 тыс. руб. и отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса.

б) Связанной стороной по отношению к Обществу является гражданка РФ Емцева Вера Аркадьевна (участник Общества с долей участия 99,9% от УК).

В 2022 году Обществом получено уведомление от кредитора ООО «ЭНЭКОС» об уступке права требования по договорам аренды на сумму 5947 тыс. руб. в пользу Емцевой Веры Аркадьевны. По состоянию на 31.12.22г. задолженность Общества перед Емцевой Верой Аркадьевной составила 5947 тыс. руб. и отражена по стр.1520 бухгалтерского баланса.

Емцева Вера Аркадьевна в 2022 году вступила в права наследования по обязательствам по договорам займа, заключенными между Обществом и гражданином РФ Берманом Яковом Ароновичем:

1) Договор займа №342-15 от 26.10.2015 г.

Сумма займа - 10000 тыс. руб.

Сумма процентов к выплате – 9769 тыс. руб., в том числе начисленных за 2022 год – 800 тыс. руб.

2) Договор займа № 347-15 от 22.12.2015 г.

Сумма займа - 12000 тыс. руб.

Сумма процентов к выплате – 7819 тыс. руб., в том числе начисленных за 2022 год – 960 тыс. руб.

Сроки погашения займов сторонами не утверждены, до востребования.

Таким образом, сумма задолженности по вышеуказанным займам (22 000 тыс. руб.) и начисленным по состоянию на 31.12.2022г. процентам (17588 тыс. руб.) отражена по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Других займов и кредитов Общество не привлекало.

в) Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «ЭНЭКОС» (100% доли в УК принадлежит Емцевой В.А.).

В течение 2022 года Общество арендовало у ООО «ЭНЭКОС» нежилые офисные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А, стоимость аренды составила 2229 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 122 тыс. рублей. В 2022 году Обществом получено уведомление от кредитора ООО «ЭНЭКОС» об уступке права требования по договорам аренды на сумму 5947 тыс. руб. в пользу Емцевой Веры Аркадьевны (участник Общества с долей участия 99,9% от УК). По состоянию на 31.12.22г. задолженность Общества перед ООО "ЭНЭКОС" составила 3070 тыс. руб. и отражена по стр.1520 бухгалтерского баланса.

г) Связанной стороной по отношению к Обществу является дочернее общество ООО «НЭК».

В 2018 году Общество приобрело по договору купли-продажи долю в размере 100% УК в ООО «НЭК» ИНН1646012860 (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Характер взаимоотношений – дочернее предприятие.

В отношении ООО «НЭК»:

1) Предоставление Обществом офисного помещения по Договору субаренды №1 от 13.09.18г. Доход в 2022 году составили 116 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 126 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.22г. отсутствует.

2) Поставка литья Обществу по договорам в 2022 году составила 36397 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 64243 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.22г. составила 118203 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

3) Поставка модельной оснастки по договору № 1-18/МО от 02.10.2018г. в 2022г. была осуществлена на 1696 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 1746 тыс. рублей. Задолженность перед Обществом на 31.12.2022г. составляет 50 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

4) Договор ответственного хранения №0312-2020 от 03.12.2020г. расторгнут сторонами в 2022 году. Услуги потреблены в 2022г. в размере 5000,00 руб. Перечислено в 2022 году денежных средств в размере 5 тыс.руб. Задолженность на 31.12.22г. отсутствует.

5) В 2022 году Обществом была реализована ООО «НЭК» продукция собственного производства на сумму 190 тыс. рублей. Перечислено денежных средств в размере 174 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.2022г. составляет 16 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

6) В 2022 году Обществом приобретено оборудование у ООО «НЭК» на сумму 471 тыс. руб. по договору купли-продажи товара №1006-2022 от 10.06.22г. Перечислено денежных средств в размере 471 тыс. руб. Задолженность на 31.12.22г. отсутствует.

7) В 2022 году частично погашена задолженность ООО «НЭК» по Договору купли-продажи 36-19 от 16.08.2019г. в размере 411 тыс. руб., а на 31.12.2022г. составляет 489 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

8) Предоставление Обществу ООО «НЭК» в аренду нежилого помещения по договору аренды №1/2022 от 22.05.2022г.

Величина арендных обязательств за 2022 год составила 363 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 362 тыс. руб. Задолженность на 31.12.22г. составила 1 тыс. руб. и отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса

9) Предоставление Обществом беспроцентного долгосрочного займа:

Сумма займа составила на 01.01.2022г. – 33280 тыс. руб.

Займ предоставлен на срок до 31.12.2027г.

В 2022 году погашение займа не осуществлялось.

Задолженность на 31.12.22г. составила 33280 тыс. руб. и отражена по строке 1190 бухгалтерского баланса.

6.2. Информация, относящаяся к 2021 году:

а) Генеральным директором Общества в 2021 году является Лазенков Р.В., с ним заключен трудовой договор на осуществление полномочий единоличного исполнительного органа.

Заработная плата Лазенкова Р.В. за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составила 3593 тыс. руб. Налог на доходы физических лиц удержан и перечислен в федеральный бюджет в сумме 486 тыс. руб. Взносы в ПФР, ФОМС, ФСС за 2021 год начислены в размере 568 тыс. руб. и перечислены полностью, взносы на социальное страхование от несчастных случаев составили за 2021 год 29 тыс. руб. Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2021г. перед Лазенковым Р.В. составляет 90 тыс. руб.

Задолженность Лазенкова Р.В. по полученным подотчетным суммам на 01.01.2021г. составила 165 тыс. руб. За 2021 год перечислено на банковскую карту под отчет Лазенкову Р.В. -724 тыс. руб., отчет по полученным подотчетным суммам – 886 тыс. руб. На 31.12.2021г. задолженность отсутствует.

б) На 01.06.2021г. Общество имеет обязательства перед Берманом Я.А., участник Общества с долей в УК Общества 65% (бенефициар) в виде полученных займов:

1) №342-15 от 26.10.2015 г. на сумму 10000 тыс. руб.

Срок погашения займа по условиям договора - 30.09.2021г., а начисленных процентов в сумме 8500 тыс. руб. - 30.09.2021г.

2) № 347-15 от 22.12.2015 г. на сумму 12000 тыс. руб.

Срок погашения займа по условиям договора - 30.09.2021г., а начисленных процентов в сумме 6 296 тыс. руб. - 30.09.2021г.

За период с 01.06.2021г. до 31.12.2021г. были начислены проценты по договорам займа:

1) №342-15 от 26.10.2015 г. на сумму 469 тыс. руб.

2) № 347-15 от 22.12.2015 г. на сумму 563 тыс. руб.

В связи со смертью 01.06.2021г. участника Общества Бермана Я.А. вышеуказанная задолженность на 31.12.2021г. является задолженностью до востребования наследниками.

Таким образом, сумма задолженности по вышеуказанным займам (22 000 тыс. руб.) и начисленным по состоянию на 31.12.2021 г. процентам (15 828 тыс. руб.) отражена по стр.1510 бухгалтерского баланса.

Других займов и кредитов Общество не привлекало.

в) Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «ЭНЭКОС» (100% доли в УК принадлежит Емцевой В.А.).

В течение 2021 года Общество арендовало у ООО «ЭНЭКОС» нежилые офисные помещения, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д.5, литера А, величина расходов на аренду составила 2 473 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 950 тыс. рублей. В 2021 году Общество осуществило поставки готовой продукции в адрес ООО «ЭНЭКОС» на сумму 1073 тыс. руб. Произведен взаимозачет арендных платежей в счет поставок готовой продукции Общества в адрес ООО «ЭНЭКОС» на сумму 1073 тыс. руб. По состоянию на 31.12.21г. задолженность Общества перед ООО "ЭНЭКОС" составила 6909 тыс. руб. и отражена в составе показателя кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по стр.15201 бухгалтерского баланса.

г) В 2018 году Общество приобрело по договору купли-продажи долю в размере 100% УК в ООО «НЭК» ИНН1646012860 (строка 1170 бухгалтерского баланса).

Характер взаимоотношений – дочернее предприятие.

В отношении ООО «НЭК»:

1) Предоставление Обществом офисного помещения по Договору субаренды №1 от 13.09.18г. Доход в 2021 году составил 116 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 327 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.21г. составила 19 тыс. руб. и отражена по стр.1230 бухгалтерского баланса.

2) Поставка литья Обществу по договорам (включая возврат продукции) в 2021 году составила 29681 тыс. руб. Перечислено денежных средств (без учета возврата продукции) в размере 64316 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.21г. составила 90357 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

3) Поставка модельной оснастки Обществу по договору № 1-18/МО от 02.10.2018 г. была осуществлена в 2021 г. в размере 2987 тыс. руб. Перечислено денежных средств в размере 3109 тыс. рублей. Задолженность за обществом на 31.12.2021г. отсутствует.

4) В 2021 году Обществом была реализована ООО «НЭК» продукция собственного производства на сумму 188 тыс. рублей. Перечислено денежных средств за поставки 2021 года и предшествующих периодов в размере 305 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.21г. отсутствует.

5) Договор ответственного хранения №0312-2020 от 03.12.2020г.

Услуги потреблены в 2021 г. в размере 12 тыс. руб. Перечислено в 2021 году денежных средств в размере 13 тыс.руб. Задолженность на 31.12.21г. отсутствует.

6) Задолженность ООО «НЭК» на 31.12.2021г. по Договору купли-продажи 36-19 от 16.08.2019г. составляет 900 тыс. руб. и отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса.

7) Предоставление Обществом беспроцентного займа:

Сумма займа составила на 01.01.2021г. – 33321 тыс. руб.

Сумма займа погашена в 2021 году в размере 41 тыс. руб.

Займ предоставлен на срок до 31.12.2027г.

Задолженность на 31.12.21г. составила 33280 тыс. руб. и отражена по строке 1190 бухгалтерского баланса.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Риски потерь по результатам рассмотрения всех не законченных на 31.12.22г. судебным процессам, в которых Общество выступает истцом/ответчиком оцениваются Обществом как минимальные, резервы не создаются.

9. В связи с регистрацией ООО «Группа ЭНЭКОС» в реестре малого и среднего предпринимательства общество смогло использовать льготу, установленную правительством РФ в связи с пандемией при начислении страховых взносов с ФОТ. Сумма экономии на страховых взносах в 2022 году составила 4038 тыс. руб.