Общество с ограниченной ответственностью

«РНГ-Инжиниринг»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 г.

г. Уфа

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4. Структура уставного капитала, основные участники 5
1.5. Информация об органах управления 5
1.6. Информация об аудиторе 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основа представления 5
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 5
2.3. Изменение и дополнение учетной политики 6
2.4. Организация и формы бухгалтерского учета 6
2.5. Инвентаризация имущества и обязательств 6
2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 6
2.7. Нематериальные активы 6
2.8. Результаты исследований и разработок 7
2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы 7
2.10. Основные средства 7
2.11. Капитальные вложения 8
2.12. Финансовые вложения 8
2.13. Запасы 9
2.14. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи 9
2.15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 9
2.16. Расчеты с дебиторами и кредиторами 10
2.17. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
2.18. Добавочный капитал 10
2.19. Кредиты и займы 11
2.20. Целевое финансирование и государственная помощь 11
2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства 12
2.22. Оценочные резервы 12
2.23. Аренда у арендатора 13
2.24. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение 13
2.25. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 14
2.26. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 14
2.27. Порядок формирования доходов 14
2.28. Порядок формирования расходов 15
2.29. Отложенные налоги 15
2.30. Информация о связанных сторонах 16
2.31. События после отчетной даты 16

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 16

Вступительные и сравнительные данные 16
3.1. Нематериальные активы 17
3.2. Основные средства и капитальные вложения 20
3.3. Запасы 23
3.4. Дебиторская задолженность 25
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты 26
3.6. Прочие оборотные активы 27
3.7. Уставный капитал 27
3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 27
3.9. Кредиты и займы 27
3.10. Прочие долгосрочные обязательства 29
3.11. Кредиторская задолженность 29

3.12. Оценочные обязательства ... 29
3.13. Арендованные основные средства, учитываемые за балансом ... 30
3.14. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом ... 30
3.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные полученные ... 30

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 30

4.1. Доходы по обычным видам деятельности ... 30
4.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 31
4.3. Проценты к получению и уплате ... 32
4.4. Прочие доходы и расходы ... 32
4.5. Налог на прибыль ... 33
4.6. Информация по прекращаемой деятельности ... 33
4.7. Связанные стороны ... 33
4.8. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 37
4.9. События после отчетной даты ... 37
4.10. Налоговое законодательство ... 37

Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг» за 2022 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РНГ-Инжиниринг» (далее по тексту - Общество), ИНН/КПП 0278202458 / 027501001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «13» августа 2013 года, за основным государственным регистрационным номером 1130280048051.

В 2022 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес:
450077, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Революционная, дом 26, помещение 27.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
191	177	178

1.2. Основные виды деятельности

Следующие виды деятельности, осуществляемые Обществом регулярно, являются основными:

ОКВЭД	Вид деятельности:
28.99	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Башкортостан	24.12.2018г.	02.БЦ.01.002.Л.000019.12.18 Бессрочно
2	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Главное управление МЧС России по Республики Башкортостан	16.05.2022г.	Л014-00101-02/00258965 Бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе Общества действуют два обособленных подразделения, одно из которых зарегистрировано в 2022г. в г.Ишимбай.

Подразделения расположены по адресам:

452004, Республика Башкортостан, Белебеевский район, город Белебей, улица Восточная, 79.

453203, Республика Башкортостан, Ишимбайский район, город Ишимбай, улица Набережная, 3.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на доли. Участниками Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являлось основное хозяйственное общество и гражданин Российской Федерации:

Наименование юридического лица; Фамилия И.О.	Доля в УК, %	Размер доли
ПАО «Европейская электротехника»	95	9,5
Кильмухаметов Хабир Венерович	5	0,5
Итого:	**100**	**10,0**

В 2022г. состав участников не менялся.

Бенефициарными владельцами Общества являются:
- Дубенок Сергей Николаевич, ИНН 504705313229;
- Каленков Илья Анатольевич, ИНН 773602990308.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава Общества. Обязанности Генерального директора Общества выполняет Кильмухаметов Хабир Венерович (Решения единственного участника №1 от 05.08.2013г., №1/2016 от 05.07.2016г., Решение общего собрания участников (Протокол №1/2019 от «01» августа 2019 года), Решение общего собрания участников (Протокол №02-22 от 07.07.2022г.).

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2022г. утверждена приказом Генерального директора Общества от «29» декабря 2021г. №79-б.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она составляет 10% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

2.3. Изменение и дополнение учетной политики

Общество вносит изменения в свою Учетную политику в следующих случаях:

- изменение требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработка или избрание нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению надежности (качества) информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенное изменение условий деятельности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 6/2020. Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 Общество применило ретроспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 26/2020. Для целей перехода на ФСБУ 26/2020 Общество применило ретроспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики;
- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 25/2018. Для целей перехода на ФСБУ 25/2018 Общество применило ретроспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет бухгалтерская служба Общества под руководством Главного бухгалтера Кильмухаметовой Ирины Валерьевны.

Для ведения бухгалтерского и налогового учета используется программа «1С: Предприятие 8.3».

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022г.	Курс на 31.12.2021г.	Курс на 31.12.2020г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.7. Нематериальные активы

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится: линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет нематериальные активы на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;

2.8. Результаты исследований и разработок

Общество ведет бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

Оценка

При признании расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество ведет бухгалтерский учет материальных и нематериальных поисковых активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

Оценка

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

Последующая оценка

Переоценка нематериальных и материальных поисковых активов не производится.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному и материальному поисковому активу производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет нематериальные и материальные поисковые активы на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.10. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в затраты в момент приобретения.

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

Переоценка основных не производится.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем основным средствам производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.11. Капитальные вложения

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

Переоценка капитальных вложений не производится.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12. Финансовые вложения

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Оценка

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Последующая оценка

Переоценка финансовых вложений не производится.

Списание

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет финансовые вложения на возможное устойчивое снижение стоимости финансовых вложений и их обесценение в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.13. Запасы

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 и признает затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

Оценка

Материально-производственные запасы (кроме незавершенного производства и готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Незавершенное производство и готовая продукция принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам, прямо относящимся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямым затратам), и затратам, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенным затратам);

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- фактическая себестоимость за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов).

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Признание резерва под обесценение запасов признается прочим расходом.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

2.14. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество ведет бухгалтерский учет долгосрочных активов к продаже в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02 июля 2002 г. № 66н.
На дату, когда выполняются все условия признания актива долгосрочным активом к продаже, такой актив переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже.

Оценка

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого оборотного или внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Списание

Себестоимость долгосрочных активов к продаже при их продаже и ином выбытии рассчитывается по средней себестоимости.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет долгосрочные активы, предназначенные для продажи, на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.15. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на: расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет.

2.16. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов с учетом косвенных налогов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами и кредиторами признаются по фактической себестоимости.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПВБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.
Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком погашения не более 3-х месяцев;
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами.

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

2.18. Добавочный капитал

Общество ведет бухгалтерский учет добавочного капитала в соответствии с требованиями Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.
В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- вклад в имущество участником;
- курсовые разницы по расчетам с участником.

Оценка

Добавочный капитал признается в сумме:

- прироста/уменьшения стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- согласованной стоимости вклада в имущество;
- отрицательных и положительных курсовых разниц по расчетам с участником.

Последующая оценка

Добавочный капитал, возникающий из переоценки внеоборотных активов, изменяется по результатам последующих переоценок.
Добавочный капитал, возникающий из оснований, отличных от переоценки внеоборотных активов, не изменяется.

Списание

Добавочный капитал, возникающий из переоценки внеоборотных активов, списывается на нераспределенную прибыль по мере амортизации внеоборотных активов.
Добавочный капитал, возникающий из оснований, отличных от переоценки внеоборотных активов, списывается на нераспределенную прибыль на основании решения участника.

2.19. Кредиты и займы

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредитором и займодавцем.

Последующая оценка

После первоначального признания кредиты и займы признаются по фактической задолженности с учетом невыплаченных процентов;

Списание

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются:

- непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в стоимости такого актива;
- в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются:

- учитываются единовременно в составе прочих расходов;
- учитываются в стоимости инвестиционного актива.

2.20. Целевое финансирование и государственная помощь

Общество ведет бухгалтерский учет государственной помощи в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Оценка

Государственная помощь в форме бюджетных средств признается по мере получения бюджетных средств в размере фактически полученных бюджетных средств.

Государственная помощь в форме бюджетных кредитов признается в порядке, аналогичном для кредитов и займов.

Последующая оценка

Последующая оценка государственной помощи в форме бюджетных средств не уточняется.
Последующая оценка государственной помощи в форме бюджетных кредитов производится в порядке, аналогичном для кредитов и займов.

Списание

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

- по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации,
- в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации;
- в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

Проценты и дополнительные затраты по бюджетным кредитам учитываются в порядке, аналогичном для учета процентов и дополнительных затрат по кредитам и займам.

Представление

Доходы в форме бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств; в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов;
Доходы в форме бюджетных средств, полученных на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов (с учетом существенности).

2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.
Оценочным обязательством Общества является резерв на оплату отпусков работникам организации.
Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине.
На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства.

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

2.22. Оценочные резервы

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва под обесценение нематериальных активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;

- резерва под обесценение поисковых активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- резерва под обесценение основных средств, активов в форме права пользования и капитальных вложений в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- резерва под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- резерва под обесценение долгосрочных активов к продаже в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- резерва под обесценение чистой инвестиции в аренду в соответствии МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

2.23. Аренда у арендатора

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
Арендованные объекты основных средств, в отношении которых Общество не признает актив в форме права пользования, Общество отражает в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом. Объекты недвижимости отражаются по кадастровой стоимости, оборудование – по оценочной стоимости.

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.24. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Общество ведет забалансовый учет товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии стоимости в договоре - в оценке аналогичных запасов, принадлежащих Обществу.

2.25. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Общество ведет забалансовый учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет в размере фактической задолженности должника.

2.26. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Общество ведет забалансовый учет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Общество признает выданными обеспечениями обеспечения, эмитентом которых является само Общество. Представление отчётных данных о выданных обеспечениях имеет целью информирование пользователей отчётности о размере условных обязательствах Общества и материальной ответственности в случае наступления условий, под которое заложено имущество, включая имущественные права.

Идентифицируемым заложенным имуществом признаются индивидуально определённые вещи, поименованные в договоре, а также установленные договором неснижаемые остатки имущества, определённого родовыми признаками, при условии, что указанное имущество признано в балансе организации.

Неидентифицируемыми заложенными суммами признаётся имущество, размер или состав которого может быть определён только в момент неисполнения условия залога и возникновения права у залогодержателя на предъявление залоговых требований.

Общество признает полученными обеспечениями обеспечения, бенефициаром по которым является само Общество.

Оценка

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

- поручительство: в размере фактической задолженности, за которую поручилось Общество за должника перед кредитором, включая причитающиеся проценты, неустойки, комиссии и штрафы;
- залог идентифицируемого имущества: в размере балансовой стоимости заложенного имущества;
- залог неидентифицируемого имущества: в размере договорной стоимости заложенного имущества.

Полученные обеспечения Общество признает в оценке:

- поручительства: в размере суммы денежного обеспечения, указанной в договоре;
- залог: рыночной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения;
- залог: договорной стоимости имущества, отличного от денежных средств и являющегося объектом обеспечения.

2.27. Порядок формирования доходов

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.
Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от выполнения работ, услуг.

Общество признает прочими доходами следующие доходы, не являющиеся выручкой.

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;

- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, нематериальные активы, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Признание

Общество признает выручку единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов.

2.28. Порядок формирования расходов

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в пункте 2.27 настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

- одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы;
- единовременно, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов.

2.29. Отложенные налоги

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.
Величины текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

2.30. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.
Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющихся отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

2.31. События после отчетной даты

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Вступительные и сравнительные данные

Отдельные показатели статей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности были изменены по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за предыдущий отчетный период в связи с началом применения Обществом в 2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель отчетности до корректировки	Показатель отчетности после корректировки	Сумма корректировки	Причина корректировки
стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2020г.	5 308	20 245	14 937	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.1150 «Основные средства» на 31.12.2021г.	8 030	62 399	54 369	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2020г.	12 867	12 283	(584)	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2021г.	29 779	27 308	(2 471)	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2020г.	-	15 521	15 521	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2021г.	1 154	57 994	56 840	Начало применения ФСБУ 25/2018

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Показатель отчетности до корректировки	Показатель отчетности после корректировки	Сумма корректировки	Причина корректировки
стр.2350 «Прочие расходы на 31.12.2021г.	(4 597)	(6 484)	(1 887)	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» на 31.12.2021г.	21 551	19 664	(1 887)	Начало применения ФСБУ 25/2018
стр.2400 «Чистая прибыль (убыток) на 31.12.2021г.	16 912	15 025	(1 887)	Начало применения ФСБУ 25/2018

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в 2021-2022 годах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	38 369	(14 615)	489	-	-	(6 587)	-	-	-	38 858	(21 202)
	за 2021г.	38 369	(2 964)	-	-	-	(11 651)	-	-	-	38 369	(14 615)
в том числе: Ноу Хау	за 2022г.	38 221	(14 467)	-	-	-	(6 570)	-	-	-	38 221	(21 037)
	за 2021г.	38 221	(2 834)	-	-	-	(11 633)	-	-	-	38 221	(14 467)
Патенты	за 2022г.	-	-	489	-	-	(17)				489	(17)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2022г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	-	148	(148)
	за 2021г.	148	(130)	-	-	-	(18)	-	-	-	148	(148)

В 2022г. Обществом зарегистрировано 5 патентов на изобретения и полезную модель. По состоянию на 31.12.2022г. в стадии регистрации и оформления находится патент на товарный знак. Расходы на регистрацию данного патента составили 190 тыс.руб. В бухгалтерском балансе указанная сумма включена в состав нематериальных активов.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлена ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Горизонтальная факельная установка (ГФУ)»	60	линейный	60	линейный	60	линейный
Ноу Хау «Конструкторская документация на Мобильное устройство обезвоживания нефти (МУОН)»	120	линейный	120	линейный	120	линейный
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Мобильная установка предварительного сброса воды (МУПСВ)»	60	линейный	60	линейный	60	линейный
Ноу Хау «Конструкторская документация на «Передвижной комплекс исследования освоения скважин (ПКИОС)»	60	линейный	60	линейный	60	линейный
Патент на изобретение №2754106 «Способ улавливания и утилизации песка из продукции нефтегазовых скважин и устройство для его осуществления»	222	линейный	-	-	-	-
Патент на изобретение №2754211 «Сепаратор газоотделитель-пескоуловитель»	222	линейный	-	-	-	-
Патент на изобретение №2761455 «Сепаратор для исследования скважин»;	226	линейный	-	-	-	-
Патент на изобретение №2776906 «Сепаратор-каплеуловитель».	228	линейный	-	-	-	-
Патент на полезную модель №207296 «Реактор для обессеривания мазута»	106	линейный	-	-	-	-
Сайт www.rogeng.ru	25	линейный	25	линейный	25	линейный

3.2. Основные средства и капитальные вложения

В 2022 году Общество начало применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Показатели отчетности за 2020г. и 2021г. были скорректированы. Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля и объекты природопользования	Другие группы основных средств	Инвестиционная недвижимость	Основные средства, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года до корректировки								
первоначальная стоимость	-	-	5 350	-	-	1 131	-	6 481
накопленная амортизация	-	-	(2 096)	-	-	(727)	-	(2 823)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018								
первоначальная стоимость	15 452	-	-	-	-	-	-	15 452
накопленная амортизация	(515)	-	-	-	-	-	-	(515)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года после корректировки	**14 937**	**-**	**3 254**	**-**	**-**	**404**	**-**	**18 595**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года								
поступление	-	-	2 407	3 161	-	595	-	6 163
выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
амортизация	-	-	(1 066)	(450)	-	(275)	-	(1 792)
обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года до корректировки								
первоначальная стоимость	-	-	7 757	3 161	-	1 726	-	12 644
накопленная амортизация	-	-	(3 162)	(450)	-	(1 002)	-	(4 614)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-

накопленная переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (до корректировки)	**-**	**-**	**4 595**	**2 711**	**-**	**724**	**-**	**8 030**
Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 25/2018								
первоначальная стоимость	44 676	-	-	-	-	-	-	44 676
накопленная амортизация	(5 244)	-	-	-	-	-	-	(5 243)
По состоянию на 31 декабря 2021 года (после корректировки)								
первоначальная стоимость	60 128	-	7 757	3 161	-	1 726	-	72 772
накопленная амортизация	(5 759)	-	(3 162)	(450)	-	(1 002)	-	(10 373)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года (после корректировки)	**54 369**	**-**	**4 595**	**2 711**	**-**	**724**	**-**	**62 399**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года								
поступление	-	-	4 159	-	-	4 714	-	8 873
выбытие	-	-	(326)	-	-	(1 024)	-	(1 350)
амортизация	(9 549)	-	(983)	(1 025)	-	187	-	(11 370)
обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2022 года								
первоначальная стоимость	60 128	-	11 590	3 161	-	5 416	-	80 295
накопленная амортизация	(15 308)	-	(4 145)	(1 475)	-	(815)	-	(21 743)
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-
накопленная переоценка	-	-	-	-	-		-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	**44 820**	**-**	**7 445**	**1 686**	**-**	**4 601**	**-**	**58 552**

Информация по незавершенным капитальным вложениям представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	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	за 2022г.	-	8 874	-	(8 874)	-
	за 2021г.	1 650	4 513	-	(6 163)	-
в том числе Козловой кран электрического типа ККТ-К-А5-10-32-9-У1, г/п 10,0т	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	1 650	-	-	(1 650)	-

На балансе Общества числится транспортное средство, полученное по договору лизинга. На балансе Общества числится арендованное офисное помещение, расположенное по адресу: г.Уфа, ул.Революционная, д.26, а также арендованная производственная площадка, расположенная в г.Белебей, ул.Восточная, д.79. Информация о наличии и движении арендованного имущества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Арендованные транспортные средства	за 2022г.	1 720	(372)	-	-	-	(558)	-	-	-	1 720	(930)
	за 2021г.	-	-	1 720	-	-	(372)	-	-	-	1 720	(372)
Арендованные здания	за 2022г.	60 128	(5 759)	-	-	-	(9 549)	-	-	-	60 128	(15 308)
	за 2021г.	15 452	(515)-	44 676	-	-	(5 244)	-	-	-	60 128	(5 759)
Арендованные основные средства - всего	**за 2022г.**	**61 848**	**(6 131)**	**-**	**-**	**-**	**(10 107)**	**-**	**-**	**-**	**61 848**	**(16 238)**
	за 2021г.	**15 452**	**(515)-**	**46 396**	**-**	**-**	**(5 616)**	**-**	**-**	**-**	**61 848**	**(6 131)**

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары	Товары отгруженные	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	Запасы, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года							
первоначальная стоимость	92 857	122 237	-	-	-	-	215 094
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	**92 857**	**122 237**	**-**	**-**	**-**	**-**	**215 094**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года							
поступление	424 868	142 251	-	-	-	-	567 119
выбытие	(6 239)	(27 653)	(601 909)	-	-	-	(635 801)
обесценение	-	-	-	-	-	-	-
оборот запасов между их группами (видами)	(441 215)	(172 876)	601 909	-	-	-	(12 182)
По состоянию на 31 декабря 2021 года							
первоначальная стоимость	70 271	63 959	-	-	-	-	134 230
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	**70 271**	**63 959**	**-**	**-**	**-**	**-**	**134 230**

Наименование показателя	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция и товары	Товары отгруженные	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	Запасы, ВСЕГО
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года							
поступление	1 173 987	204 595	566	-	-	-	1 379 148
выбытие	(4 914)	(163 640)	(1 223 788)	-	-	-	(1 392 342)
обесценение	-	-	-	-	-	-	-
оборот запасов между их группами (видами)	(1 141 234)	18 690	1 223 222	-	-	-	100 678
По состоянию на 31 декабря 2022 года	**98 110**	**123 604**	**-**	**-**	**-**	**-**	**221 714**
первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	**98 110**	**123 604**	**-**	**-**	**-**	**-**	**221 714**

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022			По состоянию на 31.12.2021			По состоянию на 31.12.2020		
	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Сумма до вычета резерва	Величина резерва по сомнительным долгам / обесценения	Сумма за вычетом
покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
покупатели и заказчики	440 802	(1 196)	439 606	128 175	(1 196)	126 979	769	(740)	29
авансы выданные	61 981	-	61 981	61 896	-	61.896	8 531	-	8 531
прочие дебиторы	6 070	-	6 070	2 519	-	2 519	1 366	-	1 366
Краткосрочная дебиторская задолженность, ВСЕГО	**508 853**	**(1 196)**	**507 657**	**192 590**	**(1 196)**	**191 394**	**10 666**	**(740)**	**9 926**
Дебиторская задолженность по инвестиции в аренду, ВСЕГО	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Дебиторская задолженность, ВСЕГО	**508 853**	**(1 196)**	**507 657**	**192 590**	**(1 196)**	**191 394**	**10 666**	**(740)**	**9 926**

На 31.12.2022г. за балансом (счет 007) числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 2 358 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	72	1	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	8 896	1 526	828
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО		**8 968**	**1 527**	**828**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	За 2022 г.	За 2021 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	(144 773)	(97 397)
НДФЛ	(20 326)	(15 874)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(16 648)	(31 934)
ИТОГО	**(181 747)**	**(145 205)**

Общество направило денежные средства на оплату следующих налогов и взносов:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Налог на прибыль	(16 692)	(1 373)
Налог на добавленную стоимость	(29 262)	(22 631)
Налог на доходы физических лиц	(20 326)	(15 874)
Транспортный налог	(12)	(2)
Страховые взносы	(16 648)	(31 934)
ИТОГО	**(82 940)**	**(71 814)**

В строке 4119 Отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Штрафные санкции	682	56
Возврат неиспользованных подотчетных сумм	1 473	1 325
Возврат от поставщиков	10 681	2 562
Проценты по предоставленным займам	16	8
Прочие поступления	34 964	3 274
ИТОГО	**47 816**	**7 225**

В строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Возврат излишне перечисленной контрагентом суммы	(19 601)	(14 051)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банков	(578)	(151)
Расчеты по покупке дебиторской задолженности по договору цессии	(120 000)	-
Прочие налоги и сборы	(75)	(2)
Штрафные санкции	(1 173)	-
Прочие платежи	(6 342)	(7 253)
ИТОГО	**(147 769)**	**(21 457)**

3.6. Прочие оборотные активы

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице:

Наименование	Сумма		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
расходы будущих периодов	1 840	2 252	1 195
прочие оборотные активы	-	192	-
Прочие оборотные активы, ВСЕГО	**1 840**	**2 444**	**1 195**

3.7. Уставный капитал

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
ПАО «Европейская Электротехника»	9,5	9,5	-
ООО «Инженерный центр «Европейская Электротехника» «	-	-	9,5
Кильмухаметов Хабир Венерович	0,5	0,5	0,5
Уставный капитал, ВСЕГО	**10**	**10**	**10**

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль прошлых лет	27 308	12 283	5 048
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	56 409	15 025	7 235
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**83 717**	**27 308**	**12 283**

3.9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	ПАО «Европейская Электротехника»	ООО «ИЦ «Европейская электротехника»	Краткосрочные займы и кредиты, ВСЕГО
По состоянию на 31 декабря 2020 года			
задолженность по основному долгу	-	26 764	26 764
задолженность по процентам	-	4	4
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	**-**	**26 768**	**26 768**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года			
поступление основного долга	68 850	31 911	100 761
начисление процентов	343	83	426
перевод основного долга между видами займов и кредитов	-	-	-
перевод процентов между видами займов и кредитов	-	-	-
погашение основного долга	(18 850)	(26 764)	(45 614)
погашение процентов	-	(38)	(38)
курсовые разницы по основному долгу	-	-	-
курсовые разницы по процентам	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2021 года			
задолженность по основному долгу	50 000	31 911	81 911
задолженность по процентам	343	49	392
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	**50 343**	**31 960**	**82 303**
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года			
поступление основного долга	11 446	154 322	165 768
начисление процентов	146	810	956
перевод основного долга между видами займов и кредитов	-	-	-
перевод процентов между видами займов и кредитов	-	-	-
погашение основного долга	(61 446)	(186 233)	(247 679)
погашение процентов	(489)	(859)	(1 348)
курсовые разницы по основному долгу	-	-	-
курсовые разницы по процентам	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2022 года			
задолженность по основному долгу	-	-	-
задолженность по процентам	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	**-**	**-**	**-**

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
задолженность по договору лизинга	524	1 154	-
задолженность по договору аренды	48 578	56 840	15 521
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	**49 102**	**57 994**	**15 521**

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
поставщики и подрядчики	-	-	-
авансы полученные	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	-	-	-
прочие кредиторы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	**-**	**-**	**-**
поставщики и подрядчики	595 805	75 789	39 887
авансы полученные	3 423	956	90 535
задолженность перед персоналом организации	8 145	7 803	178
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	18 868	2 461	2 939
задолженность по налогам и сборам	34 843	27 634	5 402
задолженность перед участниками/акционерами по выплате доходов			-
прочие кредиторы	493	125 405	80 928
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	**661 577**	**240 048**	**219 869**

3.12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	**6 873**	**11 716**	**-**	**(10 215)**	**(153)**	**8 221**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2021 года						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	**8 221**	**16 376**	**-**	**(12 278)**	**(32)**	**12287**

3.13. Арендованные основные средства, учитываемые за балансом

Информация о наличии арендованных основных средств, по которым не признан актив в форме права пользования, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
Нежилые помещения	50 997	6 095	32 429
Арендованные основные средства, ВСЕГО	**50 997**	**6 095**	**32 429**

3.14. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
производственный и хозяйственный инвентарь	8 425	5 142	2 657
спецодежда	2 279	1 754	2 137
Запасы за балансом, ВСЕГО	**10 704**	**6 896**	**4 794**

3.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные полученные

Обеспечения обязательств и платежей полученные отсутствуют. Информация о наличии обеспечений обязательств и платежей выданных представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
поручительство в размере фактической задолженности должника перед кредитором с учетом лимита ответственности поручителя	500 000	-	-
банковские гарантии в счет исполнения обязательств	3 188	-	-
обеспечительные платежи	869	931	
Обеспечения обязательств и платежей выданные (условные активы), ВСЕГО	**504 057**	**931**	**-**

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Выручка от реализации продукции	1 461 218	734 750
Выручка от реализации услуг	122 250	47 121
Выручка от реализации покупных товаров	706	-
Выручка, ВСЕГО	**1 584 174**	**781 871**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Себестоимость реализованной продукции	(1 285 407)	(601 909)
Себестоимость оказанных услуг	(101 455)	(27 654)
Себестоимость реализованных товаров	(566)	-
Себестоимость, ВСЕГО	**(1 387 428)**	**(629 563)**

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Рекламные расходы	(2 119)	(1 213)
Транспортные расходы	(4 390)	(1 758)
Коммерческие расходы, ВСЕГО	**(6 509)**	**(2 971)**

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Амортизация	(7 325)	(11 960)
Командировочные расходы	(8 983)	(6 481)
Материальные расходы	(3 959)	(3 629)
Оплата труда управленческий персонал	(76 103)	(79 998)
Страховые взносы	(14 035)	(19 662)
Прочие	(4 690)	(4 641)
Управленческие расходы, ВСЕГО	**(115 098)**	**(126 371)**

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Материальные затраты	1 143 006	445 205
Затраты на оплату труда	169 968	124 062
Отчисления на социальные нужды	33 834	31 528
Амортизация	9 758	13 442
Прочие затраты	211 548	86 390
Итого по элементам затрат	**1 568 114**	**700 627**
Фактическая себестоимость проданных товаров	**566**	**-**
Изменение запасов и затрат (- увеличение, + уменьшение)	**(59 645)**	**58 278**
незавершенного производства	(59 645)	58 278

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
готовой продукции		-
товаров отгруженных		-
Расходы по обычным видам деятельности, ВСЕГО	**1 509 035**	**758 905**

4.3. Проценты к получению и уплате

Информация о процентах к получению и уплате представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**2022 год**	**2021 год**
Проценты к получению		
Филиал Поволжский АО Райффайзенбанк / овернайт	183	-
Займы, выданные сотрудникам	16	21
Проценты к получению, ВСЕГО	**199**	**21**
Проценты к уплате		
ООО «ИЦ Европейская электротехника» / договор займа № РНГ153-20 от 24.09.2020 г.	-	(34)
ООО «ИЦ Европейская электротехника» / договор займа №1/21/ИЦ-РНГ от 29.09.2021г.	(810)	(49)
ПАО «Европейская электротехника» / договор займа №1/21/ПАО-РНГ от 09.02.2021г..	(146)	(343)
Проценты к уплате, ВСЕГО	**(956)**	**(426)**

4.4. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	**За 2022 г.**	**За 2021 г.**
Прочие доходы		
Продажа имущества	173	1 784
Продажа валюты	3 768	-
Курсовые разницы	397	76
Начисление (восстановление) резервов	-	398
Целевое финансирование	440	267
Штрафы, пени, неустойки к получению	4 381	695
Прочие доходы	584	367
Прочие доходы, ВСЕГО	**9 743**	**3 587**
Прочие расходы		
Продажа имущества	(132)	(1 751)
Начисление (восстановление) резервов	-	(701)
Продажа валюты	(3 795)	-
Курсовые разницы	(1 910)	(107)
Услуги кредитных организаций	(253)	(151)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 247)	(3)
Прочие расходы	(3 051)	(3 771)
Прочие расходы, ВСЕГО	**(10 388)**	**(6 484)**

4.5. Налог на прибыль

Информация о расчете налога на прибыль представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
[1] Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	73 737	21 551
[2] Условный расход (доход) по налогу на прибыль, [1] * 20%	(14 747)	(4 310)
[3] Постоянный налоговый расход (доход)	(2 581)	(329)
[4] Расход (доход) по налогу на прибыль, [2] + [3]	(17 328)	(4 639)
[5] Отложенный налог на прибыль	(9 493)	977
[6] Текущий налог на прибыль [4] - [5]	(7 835)	(5 616)

4.6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году не принимались решения о прекращении (сокращении) какого-либо вида деятельности Общества.

4.7. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2021-2022 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Контролирующие хозяйственные общества		
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Участник – 95% доля (по 02.06.2021) Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. (по 02.06.2021) Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 03.06.2021)
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА"	Участник – 95% доля Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (по 02.06.2021) Участник – 95% доля (с 03.06.2021) Организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество. (с 03.06.2021)
Другие связанные стороны		
Генеральный директор Кильмухаметов Хабир Венерович	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор с 13.08.2013г. Он же владеет 5% долей в уставном капитале Общества	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор с 13.08.2013г. Он же владеет 5% долей в уставном капитале Общества
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ПОВОЛЖЬЕ»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА СЕВЕРО-ЗАПАД»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА УФА»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА САМАРА»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА НОВОСИБИРСК»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА КРАСНОДАР»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА НОВОСИБИРСК»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ДУБНА»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ЦЕНТРСТРОЙ»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР ТЕХСТРОЙ»	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Каленков Илья Анатольевич	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Дубенок Сергей Николаевич	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Басков Михаил Вячеславович	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Смирнов Андрей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Лотье Жоель	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Грубенко Владимир Юрьевич	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
Ключникова Гульназ Данисовна	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество (с 29.06.2022)	-

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об операциях со связанными сторонами в 2022 году представлена в таблице ниже.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление денежных средств, товаров, принятие работ и услуг; отгрузка продукции, работ, услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2022 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Контролирующие хозяйственные общества									
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА"	покупка ТМЦ	(15 086)	(18 489)	-	(33 575)				безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	получение займа	(50 344)	(11 592)	61 936	-				безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	приобретение обязательств по возврату займа	(125 000)	-	125 000	-				безналичный
Руководящие сотрудники									
Генеральный Директор	аренда автомобиля	(2)	(24)	24	(2)	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны									
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	получение займа	(31 959)	(155 132)	187 091	-	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	покупка ТМЦ	-	(654 871)	143 402	(511 469)				безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	поставка оборудования	114 723	1 654 737	(1 479 035)	290 425	-	-	-	безналичный
ООО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ДУБНА"	оказание услуг	-	(24 389)	-	(24 389)				
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	покупка ТМЦ	(16 733)	(49 182)	52 850	(13 065)	-	-	-	безналичный

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году представлена в таблице ниже.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г. (Дебет +, Кредит -)	Поступление денежных средств, товаров, принятие работ и услуг; отгрузка продукции, работ, услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г. (Дебет +, Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Контролирующие хозяйственные общества									
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	получение займа	(26 768)	(31 993)	26 802	(31 959)	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	покупка ТМЦ	(12 645)	95 200	107 845	-				безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	поставка оборудования	(107 677)	883 282	(660 882)	114 723	-	-	-	безналичный
ООО «ИЦ «ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»	переуступка долга по договору поставки	(80 643)	80 643	-	-	-	-	-	безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА"	покупка ТМЦ	(4 606)	(15 086)	4 606	(15 086)				безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	получение займа	-	(69 194)	18 850	(50 344)				безналичный
ПАО "ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА	приобретение обязательств по возврату займа	-	(125 000)	-	(125 000)				безналичный
Руководящие сотрудники									
Генеральный Директор	аренда автомобиля	(2)	(24)	24	(2)	-	-	-	безналичный
Другие связанные стороны									
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	покупка ТМЦ	(9 688)	(66 330)	59 285	(16 733)	-	-	-	безналичный
ООО "РНГ-ПРОИЗВОДСТВО"	поставка ТМЦ	29	1 637	(1 666)	-	-	-	-	безналичный

4.8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, в составе: генеральный директор, исполнительный директор, технический директор, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
[1] Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	**7 594**	**8 371**
[2] Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
[3] Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
[4] Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
[5] Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, [2] + [3] + [4}	**-**	**-**
Вознаграждения основного управленческого персонала, ВСЕГО	**7 594**	**8 371**

4.9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, корректирующих показатели бухгалтерской отчетности, в компании не было.

4.10. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор Х.В. Кильмухаметов

«31» марта 2023 г.