

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
1. Информация об Обществе.....	11
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	13
4. Изменения учетной политики Общества с 2022 года.....	13
5. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды.....	14
6. Основные средства.....	14
7. Финансовые вложения.....	16
8. Запасы.....	16
9. Расходы будущих периодов	17
10. Дебиторская задолженность	17
11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	19
12. Капитал и резервы.....	20
13. Кредиторская задолженность	20
14. Налоги	20
14.1 Налог на добавленную стоимость	20
14.2 Налог на прибыль организации	21
15. Оценочные обязательства	22
16. Выручка от продаж	23
17. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
18. Прочие доходы и прочие расходы.....	24
19. Связанные стороны.....	24
20. Условные обязательства.....	26
21. Прекращение деятельности Общества.....	27
22. Исправление бухгалтерской отчетности	28

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация ООО "ТЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Коды	
Форма по ОКУД	07/10001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	87699649
ИНН	7717626771
по ОКВЭД 2	46.69.5
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	5 107	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.3.6, т.2.1	Основные средства	1150	-	114 609	81 543
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.7, т.3.1	Финансовые вложения	1170	-	10	10
п.3.14.2	Отложенные налоговые активы	1180	-	45 716	36 227
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	165 442	117 784
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3.8, т.4.1	Запасы	1210	4	563 882	335 912
п.3.14.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 798	16 167	3 251
п.3.10	Дебиторская задолженность	1230	63 772	595 853	526 370
п.3.7, т.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 950
п.3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	623 435	259 646	1 071 502
	Прочие оборотные активы	1260	5 534	2 474	2 740
	Итого по разделу II	1200	704 543	1 438 022	1 941 725
	БАЛАНС	1600	704 543	1 603 464	2 059 509

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	19 980	19 980	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п.3.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	450 398	908 168	1 423 964
	Итого по разделу III	1300	470 378	928 148	1 424 964
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.14.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	3 427	2 635
	Итого по разделу IV	1400	-	3 427	2 635
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.13	Кредиторская задолженность	1520	77 823	565 641	518 521
п.3.15, т.6	Оценочные обязательства	1540	156 342	106 248	113 389
	Итого по разделу V	1500	234 165	671 889	631 910
	БАЛАНС	1700	704 543	1 603 464	2 059 509

Генеральный директор
27 апреля 2023 г.

Колесников К.В.

Главный бухгалтер

Грицок Н.В.



**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

Организация ООО "ТЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2022
87699649
7717626771
46.69.5
1 23 00/ 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
п.3.16	Выручка	2110	1 098 780	4 029 431
п.3.17	Себестоимость продаж	2120	(769 980)	(2 851 654)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	328 800	1 177 777
п.3.17	Коммерческие расходы	2210	(394 868)	(606 697)
п.3.17	Управленческие расходы	2220	(87 405)	(88 779)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(153 473)	482 301
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 743	23 420
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.3.18	Прочие доходы	2340	16 694	11 810
п.3.18	Прочие расходы	2350	(284 445)	(38 349)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(415 481)	479 182
п.3.14.2	Налог на прибыль	2410	(42 289)	(100 492)
	в том числе			
п.3.14.2	Текущий налог на прибыль	2411	-	(109 189)
п.3.14.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(42 289)	8 697
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(457 770)	378 690

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(457 770)	378 690

Генеральный директор _____ Колесников К.В.
27 апреля 2023 г.

Главный бухгалтер _____ Грицюк Н.В.



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация ООО "ТЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	87699649
ИНН	7717626771
по ОКВЭД 2	46.69.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	1. Движение капитала					Итого
			Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 000	-	-	-	1 423 964	1 424 964
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	18 980	-	-	-	378 690	397 670
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	378 690	378 690
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	18 980	x	-	x	-	18 980
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(930 096)	(930 096)
	в том числе:							
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(930 096)	(930 096)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3250	19 980	-	-	-	872 558	892 538
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	-	x	35 610	35 610
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	19 980	-	-	-	908 168	928 148
	За 2022 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(457 770)	(457 770)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(457 770)	(457 770)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3329	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	19 980	-	-	-	450 398	470 378

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	1 424 964	(551 406)	18 980	892 538
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	35 610	-	35 610
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	1 424 964	(515 796)	18 980	928 148
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	1 423 964	(551 406)	-	872 558
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	35 610	-	35 610
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	1 423 964	(515 796)	-	908 168
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	до корректировок	3402	1 000	-	18 980	19 980
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	1 000	-	18 980	19 980

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	470 378	928 148	1 424 964

Генеральный директор _____ Колесников К.В. Главный бухгалтер _____ Грицюк Н.В.
27 апреля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.**

Организация ООО "ТЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием,
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/
Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2022
по ОКПО	87699649
ИНН	7717626771
по ОКВЭД 2	46.69.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 489 615	4 256 986
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 174 080	3 743 372
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	234 037	274 562
	прочие поступления	4119	81 498	239 052
	Платежи - всего	4120	(1 130 131)	(4 103 329)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(703 229)	(3 452 279)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(374 805)	(442 964)
	налога на прибыль организаций	4124	(16 422)	(132 759)
	прочие платежи	4129	(35 675)	(75 327)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	359 484	153 657
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	12 286	6
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	12 286	6
	Платежи - всего	4220	(6 541)	(35 485)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 541)	(35 485)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 745	(35 479)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	48	-
	в том числе:			
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	48	-
	Платежи - всего	4320	-	(929 465)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(929 465)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	48	(929 465)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	365 277	(811 287)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	259 646	1 071 502
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	623 435	259 646
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 488)	(569)

Генеральный директор
27 апреля 2023 г.

Колесников К.В.

Главный бухгалтер

Грицок Н.В.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

Организация ООО "ТЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственностью иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2022	Коды
по ОКПО	87699649	
ИНН	7717626771	
по ОКВЭД 2	46.69.5	
по ОКПО/ОКФС	1 23.00/23	
по ОКЕИ	384	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2022 г.	5 485	(378)	-	(5 372)	1 834	(1 569)	-	-	-	-	113	(113)
	5110	2021 г.	3 825	(3 851)	5 372	(3 712)	3 712	(269)	-	-	-	-	5 485	(378)
<i>в том числе:</i>														
<i>Интернет-сайт</i>	5101	2022 г.	113	(113)	-	-	-	-	-	-	-	-	113	(113)
	5111	2021 г.	1 246	(1 246)	-	(1 133)	1 133	-	-	-	-	-	113	(113)
<i>Программное обеспечение</i>	5102	2022 г.	5 372	(265)	-	(5 372)	1 834	(1 569)	-	-	-	-	5 372	(265)
	5112	2021 г.	896	(896)	5 372	(896)	896	(265)	-	-	-	-	-	-
<i>Товарный знак</i>	5103	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2021 г.	1 883	(1 679)	-	(1 683)	1 683	(4)	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		пересчетка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
			3	4			5	6	7	8					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Основные средства - всего	5200	2022 г.	222 100	(107 795)	8 846	(24 274)	127 281	(4 787)	(24 274)	35 611	10 172	(4 787)	X		
в том числе:	5210	2021 г.	214 323	(132 921)	29 949	(22 172)	127 281	(32 656)	(32 656)	-	222 100	(143 405)	X		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2022 г.	166 384	(62 532)	4 887	(171 271)	98 474	(15 942)	(15 942)	25 318	-	-	X		
	5211	2021 г.	157 832	(91 456)	13 404	(4 852)	98 474	(21 246)	(21 246)	-	166 384	(107 650)	X		
Офисное оборудование	5202	2022 г.	28 772	(15 663)	1 959	(21 559)	15 622	(4 746)	(4 746)	6 017	10 172	(4 787)	X		
	5212	2021 г.	39 700	(31 306)	7 174	(17 102)	17 102	(7 476)	(7 476)	-	29 772	(21 680)	X		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	2022 г.	1 549	(569)	-	(1 549)	962	(393)	(393)	-	-	-	X		
	5213	2021 г.	847	(568)	920	(218)	218	(218)	-	-	1 549	(569)	X		
Транспортные средства	5204	2022 г.	24 395	(9 031)	8 451	(24 395)	12 223	(3 193)	(3 193)	4 276	-	-	X		
	5214	2021 г.	15 944	(9 591)	8 451	-	12 223	(3 715)	(3 715)	-	24 395	(13 306)	X		

2.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Амортизация - всего	5200.1	2022 г.	(107 795)	(24 274)	127 281	(35 611)	(4 787)	X
	5210.1	2021 г.	(132 921)	(32 656)	22 172	-	(143 405)	X
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201.1	2022 г.	(82 532)	(15 942)	98 474	(25 318)	-	X
	5211.1	2021 г.	(91 456)	(21 246)	4 852	-	(107 650)	X
Офисное оборудование	5202.1	2022 г.	(15 663)	(4 746)	15 622	(6 017)	(4 787)	X
	5212.1	2021 г.	(31 306)	(7 476)	17 102	-	(21 680)	X
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203.1	2022 г.	(568)	(393)	962	-	-	X
	5213.1	2021 г.	(568)	(219)	218	-	(569)	X
Транспортные средства	5204.1	2022 г.	(9 031)	(3 193)	12 223	(4 276)	-	X
	5214.1	2021 г.	(9 591)	(3 715)	-	(13 306)	(4 275)	X

2.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
4	5	6	7	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022 г.	304	6 541	-	(6 541)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	2022 г.	141	30 112	-	(29 949)	-	304
	5251	2021 г.	-	4 887	-	(4 887)	-	-
Офисное оборудование	5242	2022 г.	304	13 404	-	(13 404)	-	-
	5252	2021 г.	141	1 654	-	(1 654)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2022 г.	-	7 337	-	(7 337)	-	-
	5253	2021 г.	-	920	-	(920)	-	-
Транспортные средства	5244	2022 г.	-	8 451	-	(8 451)	-	-
	5254	2021 г.	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301 5311	2022 г. 2021 г.	10 10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302 5312	2022 г. 2021 г.	10 10	-	-	(10)	-	X	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021 53121	2022 г. 2021 г.	10 10	-	-	(10)	-	X	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315	2022 г. 2021 г.	4 1 950	-	6	7	8	9	10	11	12
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308 53082	2022 г. 2021 г.	- 1 950	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53182	2022 г.	1 950	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	2022 г. 2021 г.	10 1 960	-	-	(10)	(1 950)	-	-	10	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305 5315	2022 г. 2021 г.	4 1 950	-	6	7	8	9	10	11	12
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308 53082	2022 г. 2021 г.	- 1 950	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53182	2022 г.	1 950	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	2022 г. 2021 г.	10 1 960	-	-	(10)	(1 950)	-	-	10	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2022 г.	636 785	(72 903)	258 187	(894 968)	72 903	-	x	4	-	
в том числе:	5420	2021 г.	377 987	(42 075)	3 085 951	(2 827 053)	-	(30 828)	x	636 785	(72 903)	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022 г.	3 789	-	3 959	(15 083)	-	-	7 329	4	-	
	5421	2021 г.	3 032	(36 687)	15 729	(36 687)	-	-	21 725	3 799	-	
Товары для перепродажи	5402	2022 г.	632 986	(72 903)	254 228	(879 885)	72 903	-	(7 329)	-	-	
	5422	2021 г.	374 955	(42 075)	3 070 122	(2 790 366)	-	(30 828)	(21 725)	632 986	(72 903)	

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	109 890	35 206
Расходы на оплату труда	5620	204 447	383 470
Отчисления на социальные нужды	5630	57 733	86 317
Амортизация	5640	25 843	32 927
Прочие затраты	5650	123 589	183 048
Итого по элементам	5660	521 502	720 968
Покупная стоимость проданных товаров	5690	730 751	2 826 162
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 252 253	3 547 130

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	106 248	224 922	(174 828)	-	156 342
в том числе:						
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений работникам	5701	83 832	-	(83 832)	-	-
Оценочное обязательство на выплату выходного пособия	5702	-	81 683	(12 496)	-	69 187
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	5703	16 263	66 317	(77 280)	-	5 300
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5704	6 153	76 922	(1 220)	-	81 855

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	113 389	160 961	(168 102)	-	106 248
в том числе:						
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений работникам	5711	69 496	82 014	(67 678)	-	83 832
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	5712	16 101	77 606	(77 444)	-	16 263
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5713	5 689	1 341	(877)	-	6 153
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	5714	22 103	-	(22 103)	-	-

Генеральный директор _____ Колесников К.В.

Главный бухгалтер  Грицюк Н.В.

27 апреля 2023 г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС» (далее «Общество») образовано в 2008 году и является дочерним обществом, входящим в группу компаний HEXAGON.

Учредителями Общества на 31 декабря 2020 года являлись:

- Leica Geosystems Holdings B.V. – 99,9%, зарегистрированная по законодательству Королевства Нидерландов, по адресу: 2292 JC Ватеринген Тюрфшиппер, 39 АН 43;
- Leica Geosystems A.G. – 0,1%, зарегистрированная по законодательству Швейцарии, по адресу: СН-9435, Хербруг, Хайнрих Вайльд Штрассе, 201.

Учредителями Общества на 31 декабря 2021 и 2022 годы являются:

- Leica Geosystems Holdings B.V. – 5%, зарегистрированная по законодательству Королевства Нидерландов, по адресу: 2292 JC Ватеринген Тюрфшиппер, 39 АН 43;
- Leica Geosystems A.G. – 95%, зарегистрированная по законодательству Швейцарии, по адресу: СН-9435, Хербруг, Хайнрих Вайльд Штрассе, 201.

Участники Общества входят в группу компаний Hexagon AB, которой в свою очередь владеет Melker Schörling AB. Melker Schörling AB, который является конечным бенефициарным собственником ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС».

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая и розничная торговля средствами измерений и геодезическим оборудованием;
- ремонт, сервисное обслуживание средств измерений и геодезического оборудования;
- оказание консультационных услуг и работ, связанных с эксплуатацией средств измерений, геодезического оборудования, программных продуктов и программных обеспечений;
- предоставления во временное пользование и (или) временное владение и пользование средств измерений и геодезического оборудования;
- продажи лицензионного (сублицензионного) права на использование программных продуктов;
- иные сопутствующие услуги по работе со средствами измерений и геодезическим оборудованием (включая, но не ограничиваясь, услугами по обработке данных, полученных с помощью Оборудования);
- дополнительное профессиональное образование.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 29 человек (31 декабря 2021 года. – 144 человек, 31 декабря 2020 года – 144 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Колесников К. В.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Следующие области могут рассматриваться как подверженные влиянию или оказывающие влияние на операционную среду организации (перечень не является исчерпывающим):

- существенная неопределенность, связанная с непрерывностью деятельности,
- доступ к иностранным поставкам материалов и оборудования,

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. **Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
За 1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
За 1 евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности. В пункте 21 «Прекращение деятельности Общества» раздела 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах изложена информация о причинах невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности Общества.

4. **Изменения учетной политики Общества с 2022 года**

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах. С 2022 года изменения были:

- Изменение первоначальной стоимости для признания имущества амортизируемым в целях бухгалтерского учета. А также определения срока полезного использования.

5. **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

5.1 **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году**

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

- Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2021 года скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31 декабря 2021 года амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31 декабря 2021 года, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена увеличением по состоянию на 31 декабря 2021 года срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была уменьшена величина начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2021 года, что привело к увеличению строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года на 35 610 тыс. руб. Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к объектам основных средств, сформированная на 31 декабря 2021 года, также списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) на 3 647 тыс. руб. (корректировка 1).

Представление корректировок в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств», «Амортизация основных средств», в графе «Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ» по строке «2021 г.».

Вместе с тем, в графе «На начало года» по строке «2022 г.» показаны скорректированные данные с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 (по группам основных средств).

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графе 14 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Изменение срока полезного использования основных средств (корректировка 1)	-	(35 610)	-	(35 610)

6. **Основные средства**

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит Сто тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации; ожидаемого морального устаревания.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2 – 10

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

На 31 декабря 2022 года Общество арендует офисное помещение в Москве на срок 12 месяцев и учитывает его за балансом как операционную аренду. Руководство оценивает вероятность продления договора аренды как низкую, поэтому данный договор не классифицирован в качестве актива права пользования в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Обособленное подразделение / Москва	Адрес	Арендодатель	Номер договора	Дата договора	Вид аренды (офис/склад)	Площадь кв м	Дата начала аренды	Дата окончания аренды
Головной офис	127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6 и 7	АО «Центр холодильно-транспортных технологий «МОТЕК-Ц»	М-59-2022	01.12.2022	офис	182,71	01.12.2022	30.11.2023

На 31 декабря 2022 года Общество арендовало следующее имущество. Договоры аренды не содержат информацию о стоимости арендуемых помещений, поэтому информация об их стоимости не раскрыта в таблице 1.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обособлен-ное подраз-деление/ Москва	Адрес	Арендодатель	Номер дого-вора	Дата дого-вора	Вид аренды (офис/ склад)	Площадь кв м	Дата начала аренды	Дата оконча-ния аренды
Головной офис	127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, эт. 6	АО «Центр холодильно-транспортных технологий «МОТЕК-Ц»	М-30-2017	27.06.2017	офис	1480,05	01.01.2018	31.12.2022
ОП Москва	127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 10	АО «Центр холодильно-транспортных технологий «МОТЕК-Ц»	М-32-2017	27.06.2017	склад	1020,03	01.01.2018	31.12.2022
ОП Красноярск	660077, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Алексеева, д. 49	ООО СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «САНТЕХСТРОЙ»	1(87)	27.04.2021	офис	36	27.04.2021	26.03.2022
ОП Новосибирск	630132, г. Новосибирск, ул. 1905 года, д. 85/1	ИП ПРОНИНА ОЛЬГА ВАЛЕНТИНОВНА	б/н	02.04.2021	офис	150,3	02.04.2021	02.03.2022
ОП Санкт-Петербург	193091, Санкт-Петербург, Октябрьская набережная, д. 10, корп. 1, стр. 1	ООО «УК «СТАБИЛЬНОСТЬ»	ДУ-АС03-21	01.06.2021	склад	27,2	01.06.2021	30.04.2022
ОП Иркутск	664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д. 7	ИП МАРЦЕНЮК МАРИНА ЛЕОНИДОВНА	б/н	07.03.2021	офис	36	07.03.2021	06.02.2022

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 годы долгосрочные финансовые вложения Общества представлены 100% долей в уставном капитале ООО «НАВГЕОКОМ-Тюмень» в размере 10 тыс. руб. На 31 декабря 2022 года долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

8. Запасы

Запасы оценены по фактической себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Материалы

При отпуске материалов они оценивались по средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т. к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

Величина авансов, предварительной оплаты уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов составила 0 руб. на 31 декабря 2022 года, 1 687 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года, 78 тыс. руб. – на 31 декабря 2020 года.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению пропорционально в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	79 082	538 959	515 898
Авансы выданные	7 726	54 415	31 183
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	11 574	24 571	1 648
Прочая дебиторская задолженность	1 950	2 168	3 310
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(36 560)	(24 260)	(25 670)
Итого дебиторская задолженность	63 772	595 853	526 370

Наиболее крупные дебиторы Общества:

Дебитор	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО "НАВГЕОКОМ"	27 149	-	-
ООО "ТранСтрой"	14 043	13 951	13 197
ООО "СТРОНИС"	11 437	-	3 916
ООО "НАВГЕОКОМ-ЮГ"	7 972	2 895	11 149
АО "СТР"	6 661	6 661	5 470
ООО "СМАРТГЕО"	4 428	26 198	56 314
ООО "РУСГЕОКОМ"	3 912	40 662	51 249
ООО ИК «СИБИНТЕК»	200	167 949	-
ООО "ЦПИ"	-	35 227	24 241
ООО "ГСП-МЕХАНИЗАЦИЯ"	-	20 704	-
АО "ПОЛЮС КРАСНОЯРСК"	-	-	38 160
АО «Имущественная корпорация Ульяновской области»	-	-	4 000
ООО «НАВГЕОСИСТЕМС»	-	5 705	11 123
ООО «Фирма Г. Ф. К.»	-	16 199	38 488
ПАО "ГМК "НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ"	-	21 167	15 799
АО "УК "Кузбассразрезуголь"	-	42 097	16 500
ООО "ПРОМГЕОДЕЗИЯ"	-	30 418	58 630

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 37 120 тыс. руб. (в 2021 году – 39 221 тыс. руб.).

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 года, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данные пояснения.

11. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	46 725	31 923	5 237
Средства на валютных счетах	710	14 261	633
Средства на специальных счетах в банках	0	1 462	632
Итого денежные средства	47 435	47 646	6 502
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	576 000	212 000	1 065 000
Итого денежные эквиваленты	576 000	212 000	1 065 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	623 435	259 646	1 071 502

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в АО «Райффайзенбанке» на 31 декабря 2022 года на общую сумму 576 000 тыс. руб.
- в российских рублях в АО «Креди Агриколь» Московский филиал, на общую сумму на 31 декабря 2021 года – 212 000 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 1 065 000 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	56 989	182 356
Иные поступления	24 509	56 696
Итого прочие поступления по текущей деятельности	81 498	239 052
Обеспечения исполнения договоров	(8 536)	(23 568)
Иные платежи	(27 139)	(51 759)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(35 675)	(75 327)

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен

В 2022 году решений о распределения прибыли не принималось.

В 2021 году были приняты решения о распределении прибыли за 2017 – 2020 годы в следующем порядке:

- в январе 2021 года за 2017 год в сумме 73 356 тыс. руб. (823 тыс. евро) и за 2018 года в сумме 157 017 тыс. руб. (1 716 тыс. евро);
- в сентябре 2021 года – за 2019 год в сумме 299 225 тыс. руб. (3 494 тыс. евро);
- в октябре 2021 года – за 2020 год в сумме 400 498 тыс. руб. (4 853 тыс. евро).

13. Кредиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках кредиторской задолженности:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	77 745	435 967	441 919
Авансы полученные	78	85 787	12 362
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	-	43 887	64 240
Итого дебиторская задолженность	77 823	565 641	518 521

Основная часть кредиторской задолженности по налогам и сборам относится к задолженности по НДС: на 31 декабря 2022 года – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 43 711 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 63 923 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам раскрыта в п. 18 «Связанные стороны».

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
НДС по проданным товарам, работам, услугам, в том числе:	278 659	961 517
по ставке НДС – 20%	278 659	961 517
НДС по приобретенным ценностям	147 478	775 389

14.2 Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2022 год		2021 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	(415 481)	(83 096)	479 182	95 836
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	171 377	34 275	23 276	4 655
По расходам, которые в будущих периодах не приведут к уменьшению налоговой базы (реклассификация ранее признанного ОНА и ОНО, начисления за период по резервам на гарантийный ремонт, по резервам сомнительных долгов)	201 536	40 307	-	-
Итого ПНР	372 915	74 583	23 276	4 655
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	162	32
Резерв на гарантийный ремонт	-	-	464	93
Резерв предстоящих расходов	-	-	3 564	713
Резерв обесценение склада	-	-	30 329	6 066
Резерв на выплату вознаграждений работникам	-	-	14 337	2 867
Погашение ОНА				
По резервам сомнительных долгов	-	-	(1 410)	(282)
Резерв обесценение склада	(72 403)	(14 481)	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(10 962)	(2 192)	-	-
Резерв предстоящих расходов	(14 232)	(2 846)	-	-
Резерв на выплату вознаграждений работникам	(14 646)	(2 929)	-	-
Реклассификация ранее признанного ОНА в постоянные налоговые разницы	(116 335)	(23 267)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(228 578)	(45 716)	47 446	9 489
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(14 340)	(2 868)	3 958	792
Реклассификация ранее признанного ОНО в постоянные налоговые разницы	(2 800)	(560)	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(17 137)	(3 427)	3 958	792
Увеличение непризнанных налоговых активов по налоговому убытку	254 006	50 801	-	-
Итого текущий налог на прибыль	-	-	-	109 189
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	-	-	-	545 945

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

15. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов были краткосрочными.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

На выплату выходного пособия работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом выходных пособий работникам с учетом страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 год.

На выплату вознаграждений работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений работников за 2021 год с учетом страховых взносов. Резерв, отраженный на 31 декабря 2021 года, был использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

На предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года с учетом страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на один год на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе исторических соотношении данных о расходах на гарантийный ремонт и замены оборудования в прошлые годы к выручке от продажи оборудования, а также индивидуального подхода по отношению к дорогостоящему нестандартному оборудованию для климатических поясов РФ (георадары).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	тыс. руб	
	2022 год	2021 год
Оптовая торговля оборудованием	770 106	3 107 574
Продажа лицензий	201 515	744 687
Услуги (аренда, консультационные, телематические, техподдержка)	92 009	125 701
Ремонтные работы	35 150	51 469
Итого выручка	1 098 780	4 029 431

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с оказанием услуг по ремонту оборудования, изменением резерва под обесценение запасов и не включает управленческие расходы:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Оптовая торговля оборудованием	598 516	2 302 720
Продажа лицензий	132 375	494 628
Услуги (аренда, консультационные, телематические, техподдержка)	22 009	26 613
Ремонтные работы	17 080	27 693
Итого себестоимость продаж	769 980	2 851 654

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда	122 401	301 287
Отчисления на социальные нужды	42 918	69 152
Резерв на гарантийный ремонт	76 922	7 152
Аренда офисных помещений, склада	44 763	50 332
Материалы	18 735	35 206
Амортизационные отчисления	25 843	32 927
Командировочные расходы	7 685	23 053
Информационные услуги	16 889	17 721
Реклама	430	16 304
Прочие затраты	38 282	53 563
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	394 868	606 697
Затраты на оплату труда	73 561	71 511
Отчисления на социальные нужды	12 422	13 995
Расходы на аудит	1 414	3 207
Командировочные расходы	8	66
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	87 405	88 779

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка прав требования	-	-	9 546	9 546
Недостачи товаров	-	67 267	-	9 326
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	2 257	-	5 338
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	700	2 717	496	4 373
Продажа основных средств и иных внеоборотных активов	13 111	94 850	6	-
Восстановление/начисление резерва по сомнительным долгам	-	12 300	1 410	-
Списание суммы безнадежных долгов	-	23 232	-	1 187
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	76	-	-	922
Консультационные, инжиниринговые, маркетинговые, информационные услуги	2 807	-	352	-
Резерв на выплату вознаграждений работникам	-	81 683	-	-
Иные прочие доходы/расходы	-	139	-	7 657
Итого прочие доходы/расходы	16 695	284 445	11 810	38 349

19. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Другие связанные стороны включают компании, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. В данную категорию включена Leica Geosystems Holdings B.V., которой принадлежит 5% в уставном капитале Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Участники Общества входят в группу компаний Hexagon AB, которая котируется Лондонской фондовой бирже. Mr Melker Schörling является конечным бенефициарным собственником ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС».

Продажи связанным сторонам

Общество производило продажи работ и услуг связанным сторонам в 2022 и 2021 годах.

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Основное общество		
Leica Geosystems AG (консультационные услуги)	3 483	4 698
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Hexagon Metrology S.p.A. (консультационные услуги)	7 955	12 049
Geomax International GmbH (консультационные услуги)	725	949
ООО «Интерграф ППЭндМ» (консультационные услуги)	51	367
IDS GeoRadar s.r.l. (консультационные услуги)	-	169
ООО «НАВГЕОКОМ-Тюмень» (консультационные услуги)	8	19
Итого	12 222	18 251

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Основное общество		
LEICA GEOSYSTEMS AG (товары, программное обеспечение, ремонт)	223 992	2 421 043
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Leica Geosystems Technology A/S (товары и программное обеспечение)	43 203	287 312
IDS GeoRadar S.r.l. (товары и программное обеспечение)	-	247 173
Intergraph Corporation (техподдержка и программное обеспечение)	16 330	5 363
ТОО «Лейка Геосистемс Казахстан» (товары)	-	1 480
Итого	283 525	2 962 371

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	тыс. руб.					
	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Leica Geosystems AG	958	503	-	31 899	306 687	326 069
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Geomax International GmbH	-	231	217	-	-	-
Hexagon Metrology S.p.A.	-	3 512	2 005	-	-	-
IDS GeoRadar s.r.l.	-	-	139	-	52 304	86 612
ООО «Интерграф ППЭндМ»	-	73	134	-	-	-
ООО «НАВГЕОКОМ-Тюмень»	-	2 768	2 748	-	-	-
Intergraph Corporation	-	-	-	17 293	2 070	14 219
Leica Geosystems Inc.	-	-	-	-	49	48
Leica Geosystems Technology A/S	-	-	-	14 704	37 266	14 259
SafeMine AG	-	-	-	-	371	-
Итого	958	7 087	5 105	63 896	398 747	441 208

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества	тыс. руб.
				Прочие общества
За 2022 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления				
в том числе:		3 029	-	12 951
От оказания прочих услуг	4111	3 029	-	12 951
Платежи				
в том числе:		474 669	-	115 366
Приобретение товаров	4121	449 187	-	115 366
Оплата услуг	4121	25 482	-	-
За 2021 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления				
в том числе:		4 144	-	11 832
От оказания прочих услуг	4111	4 144	-	11 832

Наименование	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества	Прочие общества
Платежи				
в том числе:		2 440 177	-	565 480
Приобретение товаров	4121	2 407 161	-	547 266
Оплата услуг	4121	33 016	-	18 214
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Платежи				
в том числе:		929 465	-	-
Выплата дивидендов акционерам	4322	929 465	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 30 985 тыс. руб. (2021 год – 33 320 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

20. Условные обязательства

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

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

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

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

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

21. Прекращение деятельности Общества

1 апреля 2022 года конечной головной компанией Hexagon AB было принято решение о приостановке поставок в Россию, в результате торговая деятельность Общества остановилась к концу 2022 года. Обществом было принято решение о сокращении большей части сотрудников, занимавшихся торговой деятельностью, которое произошло в основном в течение 2022 года. В течение 2023 года планируется расторжение договоров еще с рядом сотрудников. Общая сумма предусмотренных выплат сотрудникам и с учетом обязательных взносов во внебюджетные фонды составляет 81 683 тыс. руб.

Кроме того, в связи с вышеизложенными обстоятельствами, Общество приняло решение в течение 2022 года распродать либо списать складские запасы и основные средства, необходимые для осуществления торговой деятельности. Общество приняло решение досрочно расторгнуть все договорные обязательства, включая договоры аренды офисов и помещений на 31.12.2022 года, за исключением договора, информация о котором приведена в Пояснении 6 «Основные средства».

У Общества отсутствуют реалистичные планы по продолжению в обозримом будущем какой-либо деятельности, приносящей доход. Данные обстоятельства свидетельствуют о невозможности применения допущения непрерывности деятельности к Обществу. Соответственно бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена не на основе допущения непрерывности деятельности.

В связи с данным допущением все активы и обязательства общества отражены как краткосрочные, основные средства были реклассифицированы в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отложенные налоговые активы были реклассифицированы в постоянные налоговые разницы (Пояснение 14.2 «Налог на прибыль организации»).

Тем не менее, у Общества сохраняются гарантийные обязательства по ремонту и обслуживанию проданных товаров. Общество намерено исполнять свои обязательства в течение всего периода гарантийного срока. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2022 года отражен резерв по гарантийному ремонту – 81 555 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 6 153 тыс. руб.).

22. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, которая была подписана 31 марта 2023 года, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2022 год в связи с необходимостью внесения в нее корректировок по результатам аудита данной отчетности (Основание: приказ № 6 о/д генерального директора Общества от 24 апреля 2023 года). Корректировки не раскрываются ввиду их несущественности.

Генеральный директор
ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС»



Колесников К. В.

Главный бухгалтер
ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС»



Грицюк Н. В.

27 апреля 2023 года