

Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной ответственностью
«Агреко Евразия»**

за 2022 год

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Агреко Евразия»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Агреко Евразия» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:

Григорчук Е.Н.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 2190609235, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 378/22 от 1 июля 2022 года

АО «Кэпт»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 12006020351

Москва, Россия

10 апреля 2023 года



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"	по ОКПО	85794728		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7705838531		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119019, Москва г, Гоголевский б-р, д. № 11				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "КЭПТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1.1	Основные средства	1150	2 454 109	1 191 685	239 898
	в том числе:				
	Собственные ОС		2 185 743	1 191 685	239 898
	ОС в виде ППА		162 258	-	-
	Амортизируемый актив под демобилизацию		106 108	-	-
П1.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 840 170	4 158 045	4 165 628
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III9	Отложенные налоговые активы	1180	165 731	131 869	176 842
П1.2	Прочие внеоборотные активы	1190	102 456	236 185	1 346 980
	Итого по разделу I	1100	5 562 466	5 717 784	5 929 348
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П3	Запасы	1210	1 156 750	1 118 343	1 433 004
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20 515	74 125	39 510
П4.1	Дебиторская задолженность	1230	1 931 571	1 886 112	1 894 803
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 750	-	-
III7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 644 491	546 386	450 800
	Прочие оборотные активы	1260	25 137	158 805	153 726
	Итого по разделу II	1200	6 780 214	3 783 771	3 971 843
	БАЛАНС	1600	12 342 680	9 501 555	9 901 191

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 600	3 600	3 600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 853 635	7 627 196	6 638 312
	Итого по разделу III	1300	9 857 235	7 630 796	6 641 912
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	544 580	477 972	2 564 981
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	139 494	-	-
	Прочие обязательства	1450	129 749	-	-
	в том числе: Арендные обязательства		129 749	-	-
	Итого по разделу IV	1400	813 823	477 972	2 564 981
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П4.3	Кредиторская задолженность	1520	1 154 879	1 073 183	589 491
	Доходы будущих периодов	1530	-	2 920	-
III3	Оценочные обязательства	1540	483 970	316 684	104 807
	Прочие обязательства	1550	32 773	-	-
	в том числе: Арендные обязательства		32 773	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 671 622	1 392 787	694 298
	БАЛАНС	1700	12 342 680	9 501 555	9 901 191

Руководитель

(подпись)

Рускин Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"	по ОКПО	85794728		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7705838531		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
III5	Выручка	2110	8 365 112	6 767 572
III5	Себестоимость продаж	2120	(4 286 393)	(3 888 163)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 078 719	2 879 409
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III5	Управленческие расходы	2220	(978 064)	(1 478 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 100 655	1 400 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56 883	16 051
	Проценты к уплате	2330	(97 586)	(122 278)
III6	Прочие доходы	2340	85 299	127 150
III6	Прочие расходы	2350	(434 271)	(268 635)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 710 980	1 152 900
III9	Налог на прибыль	2410	(522 686)	(227 799)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(556 548)	(182 827)
	отложенный налог на прибыль	2412	33 862	(44 973)
	Прочее	2460	(8)	63 782
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 188 286	988 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	38 153	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 226 439	988 883
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



31 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
85794728		
7705838531		
77.39.29		
12300	23	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью иностранных физических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 600	-	-	-	6 638 312	6 641 912
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	988 883	988 883
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	988 883	988 883
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	3 600	-	-	-	7 527 196	7 530 796
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 226 439	2 226 439
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 188 285	2 188 285
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	38 154	38 154
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 600	-	-	-	9 853 635	9 857 235

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	9 857 235	7 633 715	6 641 913


 Руководитель _____
 (подпись)
Русский Дмитрий Александрович
 (подпись)


31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки		по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц		ИНН	85794728		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	77.39.29		
			по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
			по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 351 058	6 705 591
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 148 083	6 527 156
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	202 975	178 435
Платежи - всего	4120	(4 969 677)	(4 479 946)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 957 406)	(2 971 255)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 459 453)	(1 109 702)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17 581)	(9 286)
налога на прибыль организаций	4124	(390 140)	(212 789)
прочие платежи	4129	(145 097)	(176 914)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 381 381	2 225 645
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	82 477	572 328
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 474	550 948
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	70
проценты по размещенным депозитам	4215	55 003	16 310
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(345 535)	(505 297)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(342 035)	(500 297)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Предоставление займов другим лицам	4225	-	(5 000)
прочие платежи	4229	(3 500)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(263 058)	67 031

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	750 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	750 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(21 248)	(2 950 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 950 000)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(21 248)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 248)	(2 200 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 097 075	92 676
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	546 386	450 800
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 644 491	546 386
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 030	2 910

Руководитель





Рускин Дмитрий Александрович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

1.1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 819 936	(628 252)	1 655 163	(109 160)	30 815	(319 081)	4 688	3 365 939	(911 830)	
	5210	за 2021г.	718 308	(478 410)	1 112 244	(10 616)	4 483	(154 324)	-	1 819 936	(628 252)	
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2022г.	225 552	(173 424)	1 177 911	(28 082)	4 121	(105 335)	2 081	1 375 381	(272 557)	
	5211	за 2021г.	225 987	(99 666)	8 218	(8 653)	3 399	(77 157)	-	225 552	(173 424)	
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	49 737	(45 802)	3 223	(19 677)	19 677	(4 254)	621	33 283	(29 758)	
	5212	за 2021г.	46 226	(42 391)	5 475	(1 964)	1 084	(4 496)	-	49 737	(45 802)	
Производственный и хозяйственный	5203	за 2022г.	72 653	(63 831)	6 653	(5 576)	4 872	(6 303)	2 074	73 730	(63 188)	
	5213	за 2021г.	68 317	(51 490)	4 336	-	-	(12 341)	-	72 653	(63 831)	
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	124 969	(75 260)	31 683	(55 775)	2 095	(15 283)	(3)	100 877	(88 451)	
	5214	за 2021г.	111 527	(60 847)	13 442	-	-	(14 412)	-	124 969	(75 260)	
Сооружения	5205	за 2022г.	1 347 025	(269 935)	117 620	(50)	50	(45 918)	(85)	1 464 595	(408 168)	
	5215	за 2021г.	266 252	(224 017)	1 080 774	-	-	(29 720)	-	1 347 025	(269 935)	
Основные средства в виде ППА		за 2022г.	-	-	191 977	-	-	-	-	191 977	(29 720)	
Амортизируемый актив под		за 2021г.	-	-	126 096	-	-	(19 988)	-	126 096	(19 988)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	11 855 100	(7 697 055)	778 103	(1 267 142)	101 586	(963 888)	33 466	11 366 061	(8 525 891)	
	5230	за 2021г.	11 133 497	(6 967 869)	1 208 085	486 481	219 360	(948 546)	-	11 855 100	(7 697 055)	
в том числе:												
Оборудование Аля передачи в аренду	5221	за 2022г.	11 855 100	(7 697 055)	778 103	(1 267 142)	89 967	(963 888)	33 466	11 366 061	(8 537 510)	
	5231	за 2021г.	11 133 497	(6 967 869)	1 208 085	486 481	219 360	(948 546)	-	11 855 100	(7 697 055)	

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные	5240	за 2022г.	236 185	1 208 277	(136 414)	102 456
	5250	за 2021г.	1 346 980	1 247 404	(124 894)	236 185

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	4			5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1 163 415	-	5 881 272	(5 806 834)	(36 031)	-	-	1 237 853	(81 103)
	5420	за 2021г.	1 433 004	-	5 750 029	(6 019 618)	(45 072)	-	-	1 163 415	(45 072)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 119 309	(45 072)	1 585 777	(1 480 595)	(36 031)	-	(39 097)	1 185 394	(81 103)
	5421	за 2021г.	1 410 137	-	1 878 146	(2 093 944)	(45 072)	-	(75 030)	1 119 309	(45 072)
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	23 379	-	223	(62 699)	-	-	39 097	-	-
	5423	за 2021г.	975	-	20 507	(73 133)	-	-	75 030	23 379	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	611	-	-	(611)	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	611	-	-	-	-	611	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	20 116	-	4 295 273	(4 262 929)	-	-	-	52 460	-
	5425	за 2021г.	21 892	-	3 850 765	(3 852 541)	-	-	-	20 116	-

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2022
1	2		
Долгосрочная кредиторская задолженность -			
всего	5551	-	
в том числе:			
займы	5553	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность -			
всего	5560	1 073 183	1 154 879
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	822 510	599 405
авансы полученные	5562	-	21 870
расчеты по налогам и взносам	5563	250 672	532 575
прочая	5566	1	1 030
Итого	5550	1 073 183	1 154 879

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2022	
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2 075 688	(189 577)		
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	1 779 726	(189 577)	1 848 050	(90 396)
Авансы выданные	5512	148 670	-	191 362	(42 318)
Прочая	5513	147 292	-	24 873	
Итого	5500	2 075 688	(189 577)	2 064 285	(132 715)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540					514 773	514 773
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	213 057	213 057	440 301	440 301	514 773	514 773
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022 г	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 113 913	1 234 136
Расходы на оплату труда	5620	1 198 214	1 006 628
Отчисления на социальные нужды	5630	329 616	291 381
Амортизация	5640	1 271 350	1 102 666
Прочие затраты	5650	1 303 359	1 752 266
Итого по элементам	5660	5 216 453	5 387 076
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	62 047	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	-14 043	(20 116)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства,	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 264 457	5 366 960

**Общество с ограниченной ответственностью
«АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения.....	3
1. Информация об обществе	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	6
II. Существенные элементы учетной политики	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
4. Основные средства, в том числе доходные вложения в материальные ценности.....	8
5. Материально-производственные запасы	9
6. Расходы будущих периодов.....	9
7. Дебиторская задолженность	9
8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
9. Уставный и добавочный капитал	10
10. Займы полученные.....	10
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
12. Расчеты по налогу на прибыль	11
13. Признание доходов.....	11
14. Признание расходов.....	12
15. Изменения в учетной политике и корректировки данных прошлых периодов.....	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
1. Основные средства	15
2. Прочие внеоборотные активы	15
3. Оценочные обязательства, условные обязательства	15
4. Информация о рисках.....	16
5. Выручка и себестоимость продаж.....	17
6. Состав прочих доходов и расходов.....	18
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
8. Информация по деятельности филиала общества в Республике Казахстан	19
9. Налоги.....	19
10. Связанные стороны.....	20
11. Непрерывность деятельности	24
12. События после отчетной даты.....	25

І. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Аггреко Евразия» (далее – Общество) предоставляет в аренду дизельные, газовые электрогенераторы, оборудование для промышленного охлаждения и дополняющее оборудование: трансформаторы, нагрузочные стенды, распределительные устройства, кабель, а также оказывает услуги по временному энергообеспечению и выполняет пуско-наладочные работы.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 461 человек (на 31 декабря 2021 г. составила 485 человек, на 31 декабря 2020 г. составила 487 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 625019, г. Тюмень, 2-й км Старого Тобольского тракта, д. 8, корпус 1.

Почтовый адрес: 119019, г. Москва, Гоголевский б-р, д. 11.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1087746507386 от 14 апреля 2008 г., выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество в 2022 году имело филиал в Республике Казахстан: Казахстанский филиал ООО «Аггреко Евразия», зарегистрированный 30 июня 2014 г. Управлением Юстиции города Атырау Департамента юстиции Атырауской области, бизнес-идентификационный номер 140641026404, данный филиал снят с учета 18 октября 2022.

Адрес регистрации филиала:

060024, Республика Казахстан, Атырауская область, г. Атырау с/о Кайыршақты, с. Томарлы, жилой массив Жұлдыз, ул. 13, д. 3..

Обществом на дату выпуска отчетности зарегистрированы следующие обособленные подразделения (ТОСП) без образования юридического лица на территории Российской Федерации:

№ п/п	Подразделения (по прибыли)	Адрес	КПП	октмо	ОКПО ТОСПа
1	Территориально обособленное структурное подразделение Сузунское нефтяное месторождение ООО "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"	647000, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, г. Дудинка, Сузунское нефтяное месторождение	246945001	04653101	85794728 040003
2	Территориально обособленное структурное подразделение Тагульское нефтяное месторождение ООО "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ"	663200, Красноярский край, Туруханский район, г. Игарка, Тагульское нефтяное месторождение	241145001	04654117	85794728 040002

3	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ" г Санкт-Петербург	194044, г Санкт-Петербург, Выборгский, просп Финляндский, 4	780245001	40314000	85794728 400002
4	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ" Г МОСКВА	119019, Г МОСКВА, ГОГОЛЕВСКИЙ БУЛЬВАР Д 11	770445001	45374000	85794728 450002
5	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» г Челябинск	г. Челябинск, ул. Машиностроителей, 21	744945001	75701000	85794728 074001
6	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» п. Уват	626170, Тюменская обл., Уватский район, Протозановское нефтяное месторождение тер.	720645001	71648000	85794728 710004
7	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» г. Первоуральск	Свердловская обл., г. Первоуральск, ул. Торговая, 1	668445001	65753000	85794728 650001
8	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» тер. Приобское НМ	628452, ХМАО-Югра, Сургутский р-н, Приобское месторождение тер.	861745001	71826000	85794728 71000
9	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» . Средне-Назымское НМ	ХМАО, Х-М р-н, Средне-Назымское р-н, 628000	860145001	71829000	85794728 710005
10	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Ярактинское НМ	Иркутская обл., Усть-Кут, г., Ярактинское месторождение	381845001	25644101	85794728 250001
11	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» п. Тура, Юрубчено-Тохомское НГКМ	Красноярский край, п. Тура, Юрубчено-Тохомское НГКМ	247045001	04650000	85794728 040004

12	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» р-н Коркинский п. Первомайский	456541, Россия, Челябинская обл., Коркинский р-н, Первомайский рп, ул. Заводская, д. 1	743045001	75728000	85794728 750001
13	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» НМ им Р. Требса	Ненецкий автономный округ, Заполярный район, Месторождение им. Р. Требса	298345001	11811000	85794728 110002
14	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Межегейское УМ	Республика Тыва, г. Кызыл, ул.Интернациональная, д.62	170045001	93701000	85794728 930002
15	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Северо-Даниловское НГКМ	Иркутская область, Катангский район Северо-Даниловское нефтегазоконденсатное месторождение	381845005	25616000	85794728 250003
16	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Среднеботуобинское НГКМ	Республика Саха (Якутия), Мирнинский район Среднеботуобинское нефтегазоконденсатное месторождение	143345001	98631000	85794728 980002
17	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Мирный	Для проекта Алрос, Адрес: Республика Саха (Якутия), г. Мирный, рудник «Интернациональный» (площадка Интернациональная - по КЛАРД)	143345002	98631000	85794728 240002
18	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Тямкинское	Уватский р-н, Тямкинское месторождение	720645002	71648000	85794728 710004
19	Территориально обособленное структурное подразделение ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГГРЕКО ЕВРАЗИЯ» Ичединское	Иркутская обл, Усть-Кутский район, сельское поселение Верхнемарковское , п. Верхнемарково, территория Ичединское нефтяное месторождение	380845001	25644410101	85794728 250004

Участниками Общества являются юридические лица, созданные по законодательству Великобритании, компании «Аггреко Холдингз Лимитед» (99% доли в уставном капитале) и «Аггреко ЮКей Лимитед» (1% доли в уставном капитале).

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

В Обществе образован коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление Общества.

На дату выпуска отчетности Правление утверждено в следующем составе:

1. Русскин Дмитрий Александрович
2. Русских Василий Анатольевич
3. Гнатченко Вадим Игоревич
4. Михлина Мария Валерьевна

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор Общества - Русскин Дмитрий Александрович.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Средняя цена на нефть в 2022 году составила 76 \$ за баррель, произошло увеличение по сравнению с прошлым периодом, средняя цена на нефть в 2021: 69\$ за баррель.

Годовая инфляция в России по итогам 2022 г. выросла до 11,94%.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Для составления бухгалтерской отчетности использованы типовые формы бухгалтерской отчетности согласно приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакции Приказа Минфина РФ от 19 апреля 2019 года № 61н:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, а также активов и обязательств, по которым созданы оценочные резервы или оценочные обязательства.

2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

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 средств на банковских счетах Общества, 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 валют составили:

руб.

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
1 евро	75,6553	84,0695	90,6824
1 фунт стерлингов Соединенного Королевства	84,7919	100,0573	100,0425
100 казахстанских тенге	15,2583	16,9000	17,5481

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 и показаны в отчетности свернуто.

3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, В ТОМ ЧИСЛЕ ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В составе доходных вложений в материальные ценности отражено оборудование, предназначенное для сдачи в аренду (газовые и дизельные генераторы, трансформаторы, нагрязочные стенды, распределительные щиты и др.).

В составе основных средств отражены оборудование (генераторы, трансформаторы и т.д.), приспособления, контейнеры и основные средства для управленческих нужд (компьютеры, офисная техника и др.) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

С 2022 года в составе основных средств отражаются права пользования активами и амортизируемые активы под демобилизацию, изменения связаны с применением Обществом ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 года. Более детальное описание смотрите в пункте 15 Изменения в учетной политике и корректировки данных прошлых периодов.

На 01.01.2022 согласно новому стандарту ФСБУ 6/2020 Обществом был проведен анализ основных средств. По некоторым группам основных средств был пересмотрен срок полезного использования. Эффект от переоценки составил 38 153 тыс. руб.

В отношении ФСБУ 25/2018 - стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Доходные вложения в материальные ценности и объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности доходные вложения в материальные ценности и основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По приобретенным доходным вложениям в материальные ценности и основным средствам срок полезного использования установлен в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для основных средств и доходных вложений в материальные ценности, бывших в эксплуатации, сроки полезного использования уменьшены на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками. По ряду объектов основных средств Общество определяет срок полезного использования в месяцах, тогда как правилами бухгалтерского учёта он должен определяться в годах. Данное отклонение от правил бухгалтерского учёта (п. 25 ПБУ «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99)) связано с более достоверным определением финансового результата от использования основных средств.

Начисление амортизации по объектам доходных вложений в материальные ценности и основным средствам производится линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования для основных групп основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (трансформаторы)	15 лет и 1 месяц
Машины и оборудование (генераторы, нагрузочные стенды и др.)	3-8
Сооружения и передаточные устройства (резервуары)	7-8
Инвентарь производственный и хозяйственный (контейнеры)	10 лет и 1 месяц
Здания (производственные бытовые)	5 лет и 1 месяц
Расходы на капитальный ремонт дизельных генераторов	8 лет
Прочие	2-5

Доходы и потери от выбытия основных средств и доходных вложений отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится Обществом по средней себестоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, членские взносы), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся:

- расходы на страхование – в соответствии со сроками действия договора;
- стоимость лицензионных прав на программы ЭВМ и электронных баз данных – в соответствии со сроками действия лицензионных договоров;
- членские взносы – в соответствии с условиями договоров;
- сертификация оборудования – в соответствии со сроками действия сертификата.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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 учтены в составе прочих расходов.

8. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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 и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности как прочие платежи или поступления.

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен по номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

10. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Затраты, связанные с получением займов, относятся к прочим расходам в том периоде, в котором они произведены.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату годовых премий сотрудникам;
- расходам на демобилизацию оборудования при завершении проекта;
- по судебным искам;
- прочие.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплату годовых премий сотрудникам определена исходя из рассчитанной премии каждому сотруднику по результатам работы сотрудника и финансовым результатам деятельности Общества за отчетный период.

Условные активы и условные обязательства

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Величина списанных/начисленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается в свернутом виде. включена в показатели строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах соответственно.

13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи товаров, оказания услуг покупателям и заказчикам признавалась по мере отгрузки товаров, оказания услуг и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от аренды оборудования;
- доходы от оказания услуг по энергообеспечению;
- доходы от проведения нагрузочных испытаний;
- доходы от прочих услуг по обслуживанию переданного в аренду оборудования;
- доходы от продажи материалов и запасных частей для обслуживания и ремонта переданного в аренду оборудования.

Выручка признается в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи основных средств;

- доходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- прочие.

14. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты и (или) величине кредиторской задолженности в том отчетном периоде, в котором имели место независимо от времени фактической оплаты.

В себестоимость продаж включаются расходы:

- амортизация основных средств, предназначенных для сдачи в аренду;
- амортизация прочего производственного оборудования, инструментов и приспособлений;
- стоимость материалов, израсходованных на обслуживание и ремонт оборудования;
- транспортные расходы на доставку оборудования и материалов;
- заработная плата и страховые взносы сотрудников, обслуживающих оборудование;
- расходы, связанные с наймом сотрудников, на медицинское страхование, на телефонные переговоры (мобильная связь), на командировки сотрудников, обслуживающих оборудование;
- стоимость проданных материалов;
- расходы на аренду складов для оборудования и материалов;
- налог на имущество;
- прочие расходы (обслуживание автомобилей, услуги операторов и др.).

В состав управленческих расходов включаются расходы:

- заработная плата и страховые взносы сотрудников, административного, финансового, юридического департаментов, департамента продаж, управленческого персонала операционного департамента;
- расходы, связанные с наймом, на медицинское страхование, телефонные переговоры (мобильная связь), на командировки сотрудников административного, финансового, юридического департаментов, департамента продаж, управленческого персонала операционного департамента;
- амортизация компьютеров и офисного оборудования;
- роялти по договору коммерческой концессии;
- расходы на консультационные, юридические, аудиторские услуги;
- расходы на аренду и содержание офиса;
- прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с продажей основных средств;
- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;

- проценты по займам полученным;
- резервы по сомнительным долгам;
- прочие.

15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРОШЛЫХ ПЕРИОДОВ

Приказом № 01-21/2652 от 31.12.2021 г. была принята Учетная политика на 2022 год, по принятой Учетной политике корректировка прошлых периодов не производилась, все положения применяются перспективно.

С 1 января 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", сумма корректировки отражена в строке 2520 Отчета о финансовых результатах в размере 38 153 тыс. рублей.

Для проведения корректировки балансовой стоимости основных средств были проанализированы основные средства на балансе организации в части установленных для них сроков полезного использования и ликвидационных стоимостей.

При пересмотре срока полезного использования были проанализированы основные средства с нулевой балансовой стоимостью. Для корректировки данной стоимости были применены следующие подходы:

- Срок полезного использования (далее – СПИ) для генерирующего оборудования не были изменены, изменение СПИ и балансовой стоимости для данного вида оборудования происходит при проведении капитальных ремонтов путем увеличения стоимости на понесенные при капитальных ремонтах затраты и увеличением срока полезного ремонта на величину установленного для данного вида оборудования срока полезного использования, либо учета данных капитальных ремонтов как отдельных основных средств.
- Срок полезного использования для остальных основных средств был увеличен на 24 месяца, в соответствии с имеющимися сведениями о планах использования данных основных средств (выбытие по причинам физического износа и морального устаревания в течение данного периода времени не планируется).

При установлении ликвидационной для основных средств была проведена внутренняя оценка на основании имеющихся фактов выбытия основных средств из организации по причинам физического износа и морального устаревания основных средств, привлечение независимой оценки экономически нецелесообразно по причине большого количества основных средств в организации. Для расчета ликвидационной стоимости основных средств были проанализированы доходы от их выбытия в виде годных остатков (металлолом и т.д.), а также расходы на их утилизацию и доставку на сервисно-ремонтный центр с мест использования.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, положения ФСБУ 26/2020 применяются перспективно.

В отчетности за 2022 год были созданы резервы на расходы на демонтаж по договорам с покупателями, в которых демонтаж является обязательным условием. Расчет был подготовлен на основании расчетных данных, предоставленных отделом проектирования проектов.

При создании резерва Общество проанализировало договоры с покупателями на обязательство по демонтажу, вероятность наступления события и возможность надежной оценки расходов на демонтаж. Если данные расходы можно надежно оценить, то в учете и отчетности Общества признается резерв, если надежная оценка невозможна, то Общество признает условное обязательство, которое подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Резервирование расходов на демонтаж Общество произвело по объектам на Сузунском месторождении и ГПН-Хантос в размере 126 096 009 рублей на 01.01.2022. На 31.12.2022 резерв по демонтажу по данным объектам составил 139 493 710 рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 01 января 2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г и ранее не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Аренда нежилых помещений

Общество арендует нежилые помещения, открытые площади:

- офисное помещение – 119019, г. Москва, Гоголевский б-р, д. 11;
- офисное помещение – 194044, г. Санкт-Петербург, Финляндский пр-т, д.4 литер А
- помещение сервисного центра, открытая площадка, офисное помещение – 625019, Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2 км, д. 8, корп. 1

Расходы на электро-, тепло-, водоснабжение включены в арендную плату.

Аренда оборудования

Стоимость основных средств, арендованных Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 г., составила 19 014 тыс. руб., (на 31 декабря 2021 г. составила 59 299 тыс. руб. и на 31 декабря 2020 г. составила 21 524 тыс. руб.).

2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость приобретенных в собственность основных средств, не введенных эксплуатацию на конец года, в том числе основные средства, которые находятся в пути, но, на которые в соответствии с условиями договоров право собственности уже перешло к Обществу, а также иные капитальные вложения в основные средства.

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное 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 проверок 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), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми 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 операций между предприятиями Группы («Группа» здесь и далее – взаимозависимые компании под общим контролем Aggreko Plc), определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Так как 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.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Отраслевые риски

В настоящее время потребление услуг Общества на внутреннем рынке развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли (как на внутреннем, так и на внешнем рынке) является дальнейшее усиление конкуренции, а также усиление общей нестабильности в экономической и геополитической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса нестабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества руководство предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов, сокращение валютных рисков.

Финансовые риски

Общество подвержено финансовым рискам, так как курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам в части закупок импортного оборудования и запасных частей.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты продаж и лимиты отсрочки платежа на одного контрагента. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. В случае наличия просроченной дебиторской задолженности у контрагента, Общество ограничивает новые поставки этому контрагенту, ведет переговоры по уточнению графиков погашения задолженности, направляет претензии и иски в арбитражный суд.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

5. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

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

	тыс. руб.	
Выручка	2022	2021
Предоставление в аренду оборудования	4 893 691	4 517 240
Продажа услуг по энергообеспечению и поставке электроэнергии и нагрузочным испытаниям	2 752 278	1 885 418
Продажа прочих работ, услуг	634 869	285 684
Продажа товаров	84 274	79 230
Итого	8 365 112	6 767 572

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав расходов по обычным видам деятельности (раздел 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) входит статья «Прочие затраты», расшифровка которой по видам расходов за 2022 и 2021 гг. представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование вида расхода	2022	2021
Затраты, связанные с предоставлением оборудования в аренду и оказанием услуг по энергообеспечению	487 157	327 396
Транспортные расходы на доставку оборудования и материалов	393 555	336 157
Командировочные расходы	137 276	150 227
Консультационные услуги	69 553	38 651
ИТ, связь и компьютерное обеспечение	60 790	310 851
Роялти	55 927	319 720
Страхование	24 999	30 920
Аренда офисных, складских помещений и обслуживание	20 996	52 938
Налог на имущество	13 497	3 285
Аренда и обслуживание автомобилей	12 763	8 097
Расходы на маркетинг и рекламу	11 963	29 891
Обучение персонала и выплата пособий	5 435	4 473
Расходы на рекрутмент	3 823	41 969
Прочие расходы	5 625	97 691
Итого расходы (строка 5650 Табличного раскрытия «Расходы по обычным видам деятельности»)	1 303 359	1 752 266

6. СОСТАВ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Состав прочих доходов и расходов приведен в таблицах:

тыс. руб.

Прочие доходы	2022	2021
Доходы по претензиям	44 210	5 510
Восстановление ранее начисленных резервов	12 011	69 569
Доходы от реализации ОС	11 511	-
Доходы от продажи иностранной валюты	3 880	-
Доходы, связанные с реализацией отходов	2 591	37 235
Доходы по результатам инвентаризации и конвертации кабеля	-	9 593
Прочие доходы	11 096	5 243
Итого прочие доходы (строка 2340)	85 299	127 150

тыс. руб.

Прочие расходы	2022	2021
Расходы на оплату труда, не учитываемые в расходах по налогу на прибыль	(184 721)	(2 752)
Расходы от реализации/списания материалов	(63 578)	(85 412)
Отрицательные курсовые разницы	(63 254)	(4 937)
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности и авансам выданным	(62 383)	(83 400)
Начисление оценочного резерва под обесценение ТМЦ	(36 031)	-
Расходы по результатам инвентаризации и конвертации кабеля	(2 982)	-
Начисление оценочных резервов	-	(55 708)
Списание невозвратного НДС по Филиалу в Казахстане	-	(15 437)
Расходы от продажи иностранной валюты	-	(4 456)
Расходы от реализации основных средств	-	(2 604)
Прочие расходы	(21 322)	(13 929)
Итого прочие расходы (строка 2350):	(434 271)	(268 635)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на валютных счетах	826	188 654	26 349
Средства на расчетных счетах	3 643 665	357 732	424 451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	3 644 491	546 386	450 800

В 2022 году в строках 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены возмещения по налогу на прибыль в сумме 4 776 тыс. руб., выделенный НДС в размере 124 082 тыс. руб. и таможенные платежи на сумму 37 862 тыс. руб. соответственно.

В 2021 году в строках 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены движение и платежи по НДС на сумму 137 957 тыс. руб. и таможенные платежи на сумму 82 530 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИЛИАЛА ОБЩЕСТВА В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН

В 2021 - 2022 годах Филиал не осуществлял хозяйственной деятельности, находился в стадии ликвидации с апреля 2021 года.

Филиал Общества в Казахстане был ликвидирован в 2022 году по Приказу Отдела города Атырау по регистрации и земельному кадастру филиала НКО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Атырауской области № 2480 от 18.10.2022.

9. НАЛОГИ

Средняя ставка по налогу на прибыль, применяемая Обществом в 2022 году составила 18%. Это обусловлено применением пониженной ставки по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в бюджет субъектов Российской Федерации (по Тюменской области ставка в региональный бюджет 14%).

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц, связанных с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении: амортизации, оценочных обязательств, резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка стр. 1180 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Отложенный налоговый актив	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	23 920	75 352	107 075
Оценочные обязательства и резервы	104 110	46 280	12 387
Прочие	9 067	10 237	57 380
Итого по строке 1180	165 731	131 869	176 842

Налог на прибыль:

тыс. руб.

Описание	2022	2021
<i>Применяемая ставка налога на прибыль</i>	<i>18%</i>	<i>18%</i>
Условный расход по налогу на прибыль	(552 686)	(207 522)
Отложенный налог на прибыль	33 862	44 239
Постоянный налоговый расход	(37 724)	(19 544)
Текущий налог на прибыль	(556 548)	(182 827)

10. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Участники общества

Общество контролируется компанией Aggreko Холдингз Лимитед (Великобритания), которой принадлежит 99% доли Общества. Aggreko ЮКей Лимитед (1%) (Великобритания) владеет 1% доли в уставном капитале Общества.

Конечной головной компанией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является – Aggreko Limited (ранее Aggreko PLC) (Великобритания) (Основное общество).

Ниже приведены операции с компанией, осуществляющей контроль - Основное общество, а также со связанными сторонами, находящимися под общим контролем - Другие связанные стороны.

По операциям со связанными сторонами цены формировались на условиях внутригрупповой политики.

Закупки у связанных сторон и состояние расчетов

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	31.12.2021	Покупки	Оплата	Влияние курса	31.12.2022
<i>Основное общество</i>					
Аггреко Лимитед (ранее ПЛС) (роялти, ИТ)	429 667	55 927	(349 366)	15 954	152 182
<i>Другие связанные стороны</i>					
Аггреко ЮК Лимитед (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	93 333	88 387	(6 213)	(25 863)	149 644
Аггреко Мидл иет Лимитед филиал в Азербайджане (Аренда и продажа оборудования)	-	17 184	-	(6 089)	11 095
Аггреко Интернешнл Проджект Лимитед (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	31 844	55 820	(9 334)	(2 902)	75 428
AGGREKO ENERJI VE ISI	-	37 881	-	(1 882)	35 999

KONTROL TIC A S (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)					
ТОО "Агреко Казахстан" (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	14 935	172 098	(161 226)	(1 476)	24 331
Итого	569 779	427 297	(526 139)	(22 258)	448 679

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	31.12.2020	Покупки	Оплата	Влияние курса	31.12.2021
<i>Основное общество</i>					
Агреко Лимитед (ранее ПЛС) (роялти, ИТ)	121 223	653 133	(344 689)	-	429 667
<i>Другие связанные стороны</i>					
Агреко ЮК Лимитед (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	69 283	254 856	(229 505)	(1 301)	93 333
Агреко Франс САРЛ (аренда оборудования)	-	1 132	(1 084)	(48)	-
Агреко Мидл ист Лимитед филиал в Азербайджане (Аренда и продажа оборудования)	1 383	6 591	(7 948)	(26)	-
Агреко Интернешнл Проджект Лимитед (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	30 694	43 337	(42 267)	80	31 844
ТОО "Агреко Казахстан" (приобретение оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	25 794	20 140	(31 036)	37	14 935
Итого	248 377	979 189	(656 529)	(1 258)	569 779

Продажи связанным сторонам и состояние расчетов

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (продажи)	31.12.2021	Продажи	Оплата	Влияние курса	31.12.2022
<i>Основное общество</i>					
Агреко Лимитед (ранее ПЛС)	1 854	(1 854)	-	-	-
<i>Другие связанные стороны</i>					
Aggreko Middle East	1 066	(1 066)	-	-	-
Агреко ЮКей Лимитед (продажа основных средств, аренда оборудования)	6 148	-	(6 346)	198	-
Агреко Интернешнл Проджект Лимитед (продажа основных средств и обслуживание оборудования)	2 332	26 579	-	(1 161)	27 750
Агреко Мидл ист Лимитед филиал в Азербайджане (продажа основных средств)	5 033	-	(5 541)	508	-
AGGREKO ENERJI VE ISI KONTROL TIC A S	135	-	(142)	7	-
Aggreko Events Services Ltd	5 157	-	-	(692)	4 465
ТОО "Агреко Казахстан" (продажа оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	1 379	121 522	(76 742)	-	46 159
Итого	23 104	145 181	(88 771)	(1 140)	78 374

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (продажи)	31.12.2020	Продажи	Оплата	Влияние курса	31.12.2021
<i>Основное общество</i>					
Аггреко Лимитед (ранее ПЛС)	-	1 854	-	-	1 854
<i>Другие связанные стороны</i>					
Aggreko Middle East	-	1 066	-	-	1 066
Аггреко ЮКей Лимитед (продажа основных средств, аренда оборудования)	54 212	17 332	(66 005)	609	6 148
Аггреко Интернешнл Проджект Лимитед (продажа основных средств и обслуживание оборудования)	134 597	125 899	(251 149)	(7 015)	2 332
Аггреко Мидл ист Лимитед филиал в Грузии (Аренда и продажа оборудования)	385	-	(379)	(6)	-
Аггреко Мидл ист Лимитед филиал в Азербайджане (продажа основных средств)	2 304	34 866	(31 341)	(796)	5 033
AGGREKO ENERJI VE ISI KONTROL TIC A S	3	3 171	(3 067)	28	135
Aggreko Events Services Ltd	5 921	5 157	(6 939)	1 018	5 157
Aggreko Events Services Japan	-	9 565	(9 508)	(57)	-
ТОО "Аггреко Казахстан" (продажа оборудования, запасных частей, аренда оборудования)	387 427	92 706	(473 426)	(5 328)	1 379
Итого	584 849	291 616	(841 814)	(11 547)	23 104

Займы, полученные от связанных сторон

тыс. руб.

Кредитор/ займодавец	Ставка, %	Вид заимствования	Срок платежа	Валюта займа
Аггреко Раша Финанс Лимитед (другие связанные стороны)	Ставка ЦБ РФ * 1,25%	Заём	2027 г.**	РУБ.

**Договор займа предусматривает:

- срок погашения согласно условиям договора займа - 2027 г.;
- общество имеет право, но не обязанность погасить заем досрочно, поэтому заем отражен в составе долгосрочной задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г.;
- сумму начисленных процентов для целей начисления процентов и для последующей выплаты включать в сумму основного долга.

тыс. руб.

Займодавец	31.12.2021	Поступле- ние основной суммы долга и начисление процентов	Погашение	Капитали- зация процентов	31.12.2022
Агреко Раша Финанс Лимитед (основная сумма долга)	477 972	-	-	66 608	544 580
Агреко Раша Финанс Лимитед (начисленные проценты, капитализация)	-	66 608	-	(66 608)	-
Итого	477 972	66 608			544 580

тыс. руб.

Займодавец	31.12.2020	Поступле- ние основной суммы долга и начисление процентов	Погашение	Капитали- зация процентов	31.12.2021
Агреко Раша Финанс Лимитед (основная сумма долга)	2 564 981	-	(2 200 000)	112 991	477 972
Агреко Раша Финанс Лимитед (начисленные проценты, капитализация)	-	112 991	-	(112 991)	-
Aggreko Limited (основная сумма долга)	-	750 000	(750 000)	-	-
Aggreko Limited (начисленные проценты, капитализация)	-	9 286	(9 286)	-	-
Итого	2 564 981	872 277	(2 959 286)	-	477 972

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются:

- генеральный директор;
- финансовый директор;
- директор по персоналу;
- операционный директор;
- руководитель департамента юридического и коммерческого сопровождения;
- коммерческий директор;
- директор по стратегическому развитию;
- директор по качеству, охране труда, промышленной безопасности и охране окружающей среды.

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу:

тыс. руб.

Виды вознаграждения	2022	2021	2020
Заработная плата	70 449	59 919	73 101
Премия	210 879	562	10 313
Прочие компенсации	5 109	17 795	29 655
Итого	271 175	80 296	113 068

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Начиная с февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Канада и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, некоторые из покупателей попали под санкции. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это имеет существенное отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Однако, у компании заключены долгосрочные контракты с крупными покупателями, работы и поставка товаров и оборудования по данным проектам завершены, Обществом также были приобретены запасные части для обслуживания данных проектов, на текущий момент Общество занимается обслуживанием оборудования по данным проектам с помощью сотрудников, обладающих необходимыми компетенциями.

1 марта 2022 года компания Аггреко Лимитед и ее материнская компания Альбион Аквизишнз Лимитед объявили о том, что совет директоров принял решение о продаже евразийского бизнеса, который в основном находится в России. После проведения переговоров и дополнительных процедур по оценке, Аггреко Лимитед подписала соглашение о покупке с предпочтительным покупателем в августе 2022 года ("Aggreko Eurasia SPA").

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. У Общества нет сомнений в непрерывности своей деятельности в обозримом будущем.

На текущую дату у Общества достаточный запас денежных средств, компания прибыльна и способна самостоятельно осуществлять свою деятельность.

На текущий момент поставки от компаний Группы Аггреко прекращены (за исключением ТОО "Аггреко Казахстан"), был расторгнут договор на поставку запасных частей с ключевым поставщиком ООО «КАММИНЗ». Общество продолжает работать на имеющемся оборудовании, были заключены договоры на поставку запасных частей с другими поставщиками, в том числе из

Индии, Китая, Турции. Часть материалов закупается дочерней компанией ТОО «Агреко Казахстан» у казахстанских поставщиков, и далее приобретаются ООО «Агреко Евразией» по договору с ТОО «Агреко Казахстан». Дефицита в наличии запасных частей Общество не испытывает.

Общество продолжает выполнять свои текущие обязательства по договорам с покупателями. Основными покупателями Общества являются ООО «РН-Ванкор», ООО «Альфа-Дизель», ООО «РН-Юганскнефтегаз», ООО «Газпромнефть-Хантос».

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Соглашение о покупке, подписанное с предпочтительным покупателем в августе 2022 года ("Aggreko Eurasia SPA"), было расторгнуто компанией Агреко Лимитед 1 марта 2023 года после истечения продленного срока для получения определенных разрешений от регулирующих органов в виду отсутствия данных разрешений.

До прекращения действия соглашения о покупке к компании Агреко Лимитед обратился потенциальный альтернативный покупатель, с которым Агреко Лимитед взаимодействует на данный момент по продаже евразийского бизнеса.

На дату утверждения текущей отчетности в списке учредителей Общество изменений не произошло.

Генеральный директор
ООО «Агреко Евразия»



Рускин Д.А.

«31» марта 2023 года