

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО "ВО"Технопромэкспорт" за 2022 год (текстовая часть)

Общие сведения об Обществе:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Внешнеэкономическое объединение "Технопромэкспорт"»

Сокращенное наименование: ОАО «ВО «Технопромэкспорт»»

Юридический адрес: 119019, г.Москва, ул.Новый Арбат,д.15,стр. 2.

Почтовый адрес: 119019, г.Москва, ул.Новый Арбат,д.15,строение 2.

Уставный капитал : 15 705 732 тыс. руб. и состоит из 15 705 732 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая

Акционеры Общества : Государственная корпорация «Ростехнологии»
-100%

ИНН – 7705713236

КПП – 770401001

ОГРН - 1067746244026

Решением Арбитражного суда города Москвы по делу № А40-239581/2015 от 31.03.2017 (резолютивная часть объявлена 29.03.2017) Открытое акционерное общество «Внешнеэкономическое объединение «Технопромэкспорт» (ОАО «ВО «Технопромэкспорт»; ОГРН 1067746244026; ИНН 7705713236; 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, 15, стр. 2) признано банкротом, открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим утвержден Лазаренко Леонид Евгеньевич (ИНН 575300206560; СНИЛС 02851967781).

1. Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг

Основная деятельность предприятия не ведется.
Хозяйственная деятельность предприятия связана с ведением конкурсного производства.

2. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2021 г составили 32 037 тыс.руб. В 2022 г. - 12 360 тыс. руб. в том числе:
- вознаграждение Конкурсного управляющего - 360 тыс.руб. за каждый год.

3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

- в 2021 г. 5 601 085 тыс.руб.

в том числе от реализации имущества -713 205,2 тыс.руб

- в 2022 г. - 2 409 063 тыс.руб.

в том числе от реализации имущества - 341,8 тыс.руб

Прочие расходы составили:

- в 2021 г. 4 175 633 тыс.руб.

- в 2022 г. 3 117 051 тыс.руб.

4.Сформированные резервы

По итогам 2022 года сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 2 602 967 тыс. руб.

5.Статьи бухгалтерского баланса

По строке баланса 1150 отражена балансовая стоимость основных средств за минусом начисленной амортизации в размере 346 492 тыс.руб. Из общей стоимости основных средств 323 667 тыс.руб.- имущество, полученное в лизинг, которое продолжает числиться на балансе ОАО "ВО Технопромэкспорт".

Расшифровка по наличию и движению основных средств приведена в разделе 2.1 табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

По строке баланса 1170 отражена стоимость финансовых вложений , представляющих собой денежное выражение 50 акций ООО "ТПЕ Скан дик", Финляндия, в размере 2 063 тыс.руб., принадлежащих ОАО "ВО Технопромэкспорт".

По строке баланса 1210 отражена величина запасов ОАО ТПЭ на конец 2022 года в размере 1 687 тыс.руб. Запасы включают в себя стоимость сырья и материалов. Наличие и движение запасов отражено в разделе 4.1 табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

По строке 1230 баланса отражена балансовая стоимость дебиторской задолженности в размере 453 тыс.руб. за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в разделе 5.1 табличной части пояснений к балансу. Объем реализованной дебиторской задолженности составил 81420,8 т. р. (реализована задолженность АО "СМУ СЗЭМ по договору цессии).

По строке 1230 баланса отражен размер денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2022г их объем составил 421 373 тыс. руб. в том числе средств на расчетном счете в рублях -416 650,2 тыс.руб., а на транзитном и расчетном валютном счете в ОАО "Банк ВТБ"- 4723,0 тыс. руб.

По строке 1510 баланса отражена реестровая задолженность перед

ООО "РТ=Энергоэффективность" по непогашенному займу в размере 1 865 140,0 тыс.руб.

По строке 1510 баланса отражен объем кредиторской задолженности в размере 28 485 432 тыс.руб.,
Объем частично погашенной реестровой задолженности в 2022 году составил 59 356,4 тыс.руб.

4.Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

По данным бухгалтерского учета на 31.12.2022 г на б.сч.09 «Отложенные налоговые активы числится сальдо в размере 4 405 705026,05 руб., в том числе, сформированное на 31.12.2021 г в размере 4 407 512 797,61 руб. и – за 2022 год в размере -1 807 771,56 руб. Ввиду того, что ОАО «ВО»Технопромэкспорт» с момента открытия конкурсного производства хозяйственную деятельность не ведет, прибыль не получает и получение ее в будущем маловероятно - наличие в балансе Отложенного налогового актива является необоснованным, в связи с чем суммы, отраженные на бал. счете 09, были откорректированы в соответствии с п.9 ПБУ 22/2010 как существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год.
Представление скорректированного баланса за 2022 год обусловлено тем, что наличие актива, который не может быть реализован для погашения требований кредиторов, дает не верную картину для планов погашения обязательств должника.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 г были откорректированы ретроспективно, что нашло свое отражение в бухгалтерском балансе за 2022 год.

Конкурсный управляющий

Л.Е.Лазаренко

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹		()	()	
	5170	за 20__ г. ²		()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹		()	()	
	5190	за 20__ г. ²		()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ¹		()	()	
		за 20__ г. ²		()	()	
и т.д.				()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	3010253	(2478701)		(1884)	1884	(183061)			3008369	(2659877)
	5210	за 20 21 г. ²	3120926	(2361941)		(110672)	66999	(183759)			3010253	(2478701)
в т.ч. Здания	5201	за 20 22	16326	(16326)		()		()			16326	(16326)
	5211	за 20 21 г. ²	71342	(28185)		(55017)	12387	(526)			16326	(16326)
Машины и оборудование(кроме офисного)	5202	за 20 22 г. ¹	2792268	(2287267)		()		(181334)			2792268	(2468601)
	5212	за 20 21 г. ²	2806753	(2119327)		(14484)	13540	(181480)			2792268	(2287267)
Офисное оборудование	5203	за 20 22 г. ¹	8448	(8447)		()		(1)			8448	(8448)
	5213	за 20 21 г. ¹	21159	(21037)		(12711)	12611	(21)			8448	(8447)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г. ¹	3922	(3922)		(1829)	1829	()			2093	(2093)
	5214	за 20 21 г. ¹	23412	(23412)		(19490)	19490	()			3922	(3922)
Прочие и хозяйинвентарь	5205	за 20 22 г. ¹	3083	(3083)		(55)	55	()			3028	(3028)
	5215	за 20 21 г. ¹	11546	(11541)		(8462)	8462	(4)			3083	(3083)
Другие виды осн средств	5206	за 20 22 г. ¹	136055	(136003)		()		(3)			136055	(136005)
	5216	за 20 21 г. ¹	136564	(136509)		(509)	509	(3)			136055	(136003)
Чоружения	5207	за 20 22 г. ¹	50151	(23653)		()		(1723)			50151	(25376)
	5217	за 20 21 г. ¹	50151	(21930)		()		(1723)			50151	(23653)
Итого	5208	за 20 22 г. ¹		()		()		()			()	()

УСЛUGИ	5209	за 20__ г. ¹									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ г. ¹									()
В том числе:	5230	за 20__ г. ²									()
(группа объектов)		за 20__ г. ¹									()
(группа объектов)		за 20__ г. ¹									()
и т.д.		за 20__ г. ²									()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	31461	(31461)	()	0
в том числе:	5250	за 20 21 г. ²	31461	()	()	31461
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
и т.д.		за 20 г. ²		()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 г. ¹	За 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ^а	На 31 декабря 20 21 г. ^з	На 31 декабря 20 20 г. ^б
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2786792	2786792	2786792
средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284			
переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости по номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	3 362	()	()	(1 299)				2 063	()	
	5311	за 20 21 г. ²	34 424	()	()	(31 062)				3 362	()	
Вклады в уставные(складочные капиталы компаний)	53011	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53111	за 20 20 г. ²		()	()	()					()	
в том числе дочерних и зависимых обществ	53012	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53112	за 20 20 г. ²		()	()	()				0	(0)	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53013	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53113	за 20 20 г. ²		()	()	()					()	
Ценные бумаги других организаций - всего	53014	за 20 21 г. ¹	2 063	()	()	()				2 063	()	
	53114	за 20 20 г. ²	33 049	()	()	(30 986)				2 063	()	
в том числе долговые ценные бумаги (облигации,	53015	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53115	за 20 20 г. ²		()	()	()					()	
Предоставленные займы	53016	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53116	за 20 20 г. ²		()	()	()					()	
Депозитные вклады	53017	за 20 21 г. ¹	1 299	()	()	(1 299)				0	()	
	53117	за 20 20 г. ²	1 375	()	()	(76)				1 299	()	
Прочие	53018	за 20 21 г. ¹		()	()	()					()	
	53118	за 20 20 г. ²		()	()	()					()	

Краткосрочные - всего	5305	за 20 21	г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 20	г. ²							
Финансовый вложений -	5300	за 20 21	г. ¹	3 362	()	(1 299)				2 063
Итого	5310	за 20 20	г. ²	34 424	()	(31 062)				3 362

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ³	На 31 декабря 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
В том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	35 873	()	184 646	(218 832)		х	1 687	()
	5420	за 20 21 г. ²	35 880	()	197 085	(197 092)		х	35 873	()
	5401	за 20 22 г. ¹	13 272	()	1 024	(12 609)			1 687	()
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 21 г. ²	13 279	()	40	(47)			13 272	()

животные на выращивании и откорме	5402	за 20 20 г. ¹		()					()
	5422	за 20 19 г. ²		()					()
загрязнители в незавершенном производстве	5403	за 20 22 г. ¹		()	183 622				(183 622)
	5423	за 20 21 г. ²		()	197 045				(197 045)
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 22 г. ¹	22 601	()					(22 601)
	5424	за 20 21 г. ²	22 601	()				22 601	()
товары отгруженные	5405	за 20 19 г. ¹		()					()
	5425	за 20 18 г. ²		()					()
расходы будущих периодов	5406	за 20 19 г. ¹		()					()
	5426	за 20 18 г. ²		()					()
прочие запасы и загрязнители	5407	за 20 19 г. ¹		()					()
	5427	за 20 18 г. ²		()					()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга)	поступление процентов, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
							погашение	на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
в том числе: Покупатели и заказчики	5502	за 20 20 г. ¹	()	()			()	()	()	()	()	()
	5522	за 20 19 г. ²	()	()			()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	2 824 974	(2 345 928)	16 683		(105 309)	(132 928)		2 603 420	(2 602 967)	
	5530	за 20 21 г. ²	3 861 804	(3 402 403)	777 985	13	(1 814 828)	()		2 824 974	(2 345 928)	
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 22 г. ¹	2 707 587	(2 345 928)	101		(105)	(118 929)		2 588 654	(2 588 201)	
	5531	за 20 21 г. ²	3 742 549	(3 402 403)	777 985	13	(1 812 960)	()		2 707 587	(2 345 928)	
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	2 824 974	(2 345 928)	16 683		(105 309)	(132 928)		2 603 420	(2 602 967)	
	5520	за 20 21 г. ²	3 861 804	(3 402 403)	777 985	13	(1 814 828)	()	κ	2 824 974	(2 345 928)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 603 420	2 602 967	2 824 974	479 046	3 861 804	459 401
в т.ч. более 6 месяцев	5541	2 603 420	2 602 967	2 824 974	479 046	3 861 804	459 401

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹				()	()	
	5571	за 20 18 г. ²				()	()	
в том числе:	5552	за 20 19 г. ¹				()	()	
поставщики и подрядчики	5572	за 20 18 г. ²				()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	28 616 810	9 402	(140 780)	()	()	28 485 432
	5580	за 20 21 г. ²	29 393 345	116 509	(893 044)	()	()	28 616 810
в том числе:	5561	за 20 22 г. ¹	28 590 447	3 013	(113 875)	()	()	28 479 585
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г. ²	29 372 127	80 289	(861 969)	()	()	28 590 447

5562	за 20 22 г. ¹	463	6 389	(6 852) ()	()	0
5582	за 20 21 г. ²	520	9 697	(9 754) ()	()	463
5563	за 20 22 г. ¹	2 687		(2 674) ()	()	13
5583	за 20 21 г. ²	3 712		(1 025) ()	()	2 687
5564	за 20 22 г. ¹	23 213		(17 379) ()	()	5 834
5584	за 20 21 г. ²	16 986	26 523	(20 296) ()	()	23 213
5568	за 20 21 г. ¹			() ()	()	
5588	за 20 20 г. ²		/	() ()	()	
5569	за 20 21 г. ¹			() ()	()	
5589	за 20 20 г. ²			() ()	()	
5569	за 20 21 г. ¹			() ()	()	
5589	за 20 20 г. ²			() ()	()	
5550	за 20 22 г. ¹	28 616 810	9 402	(140 780) ()	()	28 485 432
5570	за 20 21 г. ²	29 393 345	116 509	(893 044) ()	()	28 616 810
Итого						

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе: более 6 месяцев	5591			

6.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	112	
Расходы на оплату труда	5620	5 501	8 793
Отчисления на социальные нужды	5630	1 340	1 583
Амортизация	5640	183 058	183 757
Прочие затраты	5650	6 096	34 668
Итого по элементам	5660	196 107	228 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	22 601	333 246
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	218 708	562 047

6.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Код	за 2022		за 2021	
		прибыль 1	убыток 2	прибыль 3	убыток 4
A	B				
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2341			970	22 205
Прибыль (убыток) прошлых лет	2342				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим	2343				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2344	4 747	46 212	202 444	187 172
Отчисления в оценочные резервы	2345				
	2346				

Конкурсный управляющий

А.Е. Лазаренко