

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
ООО «ВЫСОКОВОЛЬТНЫЙ СОЮЗ»
за 2022 год.**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Высоковольтный союз» (далее предприятие) зарегистрировано 21.01.2015г. года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 25 по Свердловской области. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 66 № 007468599 (ОГРН 1156670000630).

ООО «Высоковольтный союз» создано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «Высоковольтный союз» и является полным правопреемником ЗАО «Высоковольтный союз» ОГРН 1046603495168 ИНН 6670054034 и ЗАО «Управляющая компания «Высоковольтный союз» ОГРН 1126679000249 ИНН 6679007053.

Юридический адрес предприятия: 620010, Свердловская обл, Екатеринбург г, Торговая ул, дом № 2, оф.210.

Фактический адрес предприятия: 620010, Свердловская обл, Екатеринбург г, Торговая ул, дом № 2, оф.210.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 0 человек. Деятельность предприятия осуществляется силами сотрудников, принятых на условиях внешнего совместительства.

Участники ООО «Высоковольтный союз»: Компания ЮНАКО АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (Кипр, Лимассол, Гала-Чамберс, ул. Василия Вриониди, д.6, оф.301) в период с 01.01.2022 по 26.05.2022, ООО «НТЭАЗ Электрик» (624220, г.Нижняя Тура, ул.Заводская, 6а), физические лица-граждане РФ, с 27.05.2022г.

Доля Компании ЮНАКО АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД составляла 68,807081636%, доли ООО «НТЭАЗ Электрик» и физических лиц по состоянию на 31.12.2022г. отражены в Приложении №5.

Генеральным директором предприятия в период 01.01.2022-31.12.2022г. являлась Голованова Наталья Анатольевна (на условиях внешнего совместительства 0,1 ставки).

Основные виды деятельности предприятия:

- Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Потребители товаров, работ, услуг предприятия:

- в 2022 году предприятие доходов от реализации не имело.

Предприятие государственной помощью не пользуется.

В совместной деятельности не участвует.

Обособленных подразделений предприятие не имеет.

Информация о связанных сторонах:

1. Перечень связанных сторон:

Наименование (ФИО)	Адрес	Основание признания связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия в Уставном капитале на 31.12.2022г.
Компания ЮНАКО АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	Кипр, Лимассол, Гала-Чамберс, ул. Василия Вриониди, д.6, оф.301	Участник общества	14.01.2016 – 26.05.2022	0%
ООО «НТЭАЗ Электрик»	624220, г.Нижняя Тура, ул.Заводская, 6а	Участник общества	19.11.2015	31,192918364%
Голованова Наталья Анатольевна	624220, Свердловская обл, Нижняя Тура г, Машиностроителей ул, дом № 14, кв.81	Генеральный директор	02.07.2020	0%
Бурага Василий Алексеевич	г. Екатеринбург, ул. Фрунзе, д. 64, кв. 33	Участник Общества	27.05.2022	23,590999418056%
Бутин Владислав Александрович	г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 48, кв. 68	Участник Общества	27.05.2022	11,795499709028%
Рыжикова Ксения Андреевна	г.Екатеринбург, ул. Академика Бардина, д. 33, кв. 113	Участник Общества	27.05.2022	11,795499709028%
Чурина Римма Тимофеевна	г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.46 кв.154	Участник Общества	27.05.2022	11,795499709028%
Подкорытова Нина Павловна	г. Екатеринбург, пер. Красный, 5/2 кв.66	Участник Общества	27.05.2022	9,82958309086%

2. Характеристика отношений со связанными сторонами:

- Бурага В.А., Бутин В.А., Рыжикова К.А., Чурина Р.Т., Подкорытова Н.П. и ООО «НТЭАЗ Электрик» являются высшим органом управления
- Голованова Наталья Анатольевна в должности генерального директора осуществляла текущее руководство деятельностью предприятия.

3. Операции со связанными сторонами:

Характеристика операции	Объем операций, руб.	Оплачено, руб	Стоимость незавершенных операций на 31.12.2022г., руб.	Условия расчетов	Форма расчетов
Компания ЮНАКО АССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД					
Операций не было					
Бурага В.А., Бутин В.А., Рыжикова К.А., Чурина Р.Т., Подкорытова Н.П.					
Операций не было					
ООО «НТЭАЗ Электрик»					
Приобретение товаров для перепродажи			192525082	По условиям договоров	Безналичные, иные способы
Приобретение услуг (фин.контроля)	61017	61017	0	По условиям договоров	Безналичные, иные способы
Получение имущества	142200	142200	0	По условиям	Безналичные,

в субаренду				договоров	иные способы
Реализация товаров		7736535	--1169516	Предоплата	Безналичные, иные способы
Получение займов	38	983966	245000000	По условиям договоров	Безналичные, иные способы
Начисление процентов по полученным займам	9	9	0	По условиям договоров	Безналичные, иные способы
Голованова Наталья Анатольевна					
Заработная плата	9612	6912	506	2 раза в месяц	безналичные
Подотчетные расходы	1955	1955	0	В течение 1 дня после осуществления расходов	безналичные

Информация о бенефициарных владельцах приведена в приложении № 5.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2022 году:

- Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость превышает 100 000 руб

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств:

- принимая во внимание постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы";
- по объектам, ранее бывшим в эксплуатации, учитывая срок фактической эксплуатации у прежнего собственника;

Способ начисления амортизации – линейный.

Переоценка основных средств не производится.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020: показатели за предшествующие периоды не пересчитываются, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Пояснении 2.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Учет операций аренды

Использовано право не признавать предмет аренды в качестве права пользования актива и обязательство по аренде (срок аренды не превышает 12 месяцев, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300тыс.руб.)

- Учет нематериальных активов

Способ начисления амортизации – линейный, учет на счете 05.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В течение 2022 года остатки и движение НМА отсутствуют.

- Учет запасов (материалов, товаров, незавершенного производства)

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина

Способы оценки:

- приобретенных материальных запасов - по фактической себестоимости приобретения на счете 10;
- приобретенных материальных запасов, списываемых на производство, - методом ФИФО.
- учет производственных затрат вести по фактической себестоимости. Оценку незавершенного производства осуществлять по фактическим произведенным затратам

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Резервы под обесценение запасов

В связи с отсутствием остатков Запасов на 31.12.2022г. резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г. не создается.

Информация о наличии и движении Резерва под обесценение запасов отражена в Пояснении 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Учет затрат на производство и реализацию:

- общехозяйственные расходы списывать ежемесячно в Дебет счета 90 «Продажи»
- расходы на продажу списывать ежемесячно в Дебет счета 90 «Продажи»

- Учет займов и кредитов

Информация о наличии и изменениях величины обязательств по займам (кредитам) приведена в Приложении № 2.

- Учет доходов и расходов

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, кроме доходов и расходов, связанных с продажей иностранной валюты (в отчете о финансовых результатах отражается сумма выгоды (потерь) от продажи иностранной валюты), с выбытием основных средств ((в отчете о финансовых результатах отражается сумма выгоды (потерь) от выбытия основных средств)

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Информация о величине курсовых разниц приведена в Приложении № 3.

Официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю на 31.12.22г.

USD	Доллар США	70,3375
-----	------------	---------

- Учет изменения оценочных значений

Информация о создании и использовании оценочных резервов приведена:

- резерв по сомнительным долгам - в Приложении № 4 и в Пояснении 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В Пояснении 5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена информация об остатках резерва на начало и конец года, об изменении резерва за год свернуто.

- резерв под обесценение финансовых вложений – в Приложении № 1 и в Пояснении 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Учет оценочных обязательств

Информация о величине признанных и погашенных оценочных обязательств отражена в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие применяет общую систему налогообложения, учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ № 18/02:

Условный расход по налогу на прибыль	руб.	3 000 615,59
--------------------------------------	------	--------------

Условный доход по налогу на прибыль	0,00
Прибыль (убыток) до налогообложения	-15 003 077,86
Постоянные разницы, возникшие в 2022г.	13 357,59
Временные разницы, возникшие в 2022г.	253 585 669,50
Постоянные налоговые обязательства	2 671,52
Отложенные налоговые активы	26 859 672,59
Отложенные налоговые обязательства	23 857 461,31
Списано отложенных налоговых активов	4 267,19
Списано отложенных налоговых обязательств	0,00

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Баланс предприятия

№	Наименование статьи	На начало года		На конец года		Абсолют. отклон., тыс.руб.	Темп роста
		тыс.руб	уд.вес,%	тыс.руб	уд.вес,%		
	Итого активов	358 307	100,00%	362 869	100,00%	4 562	1,01
1	Внеоборотные активы	83 066	23,18%	109 493	30,17%	26 427	1,32
1.1	Отложенные налоговые активы	82 180	98,93%	109 035	99,58%	26 855	1,33
2	Оборотные активы	275 241	76,82%	253 376	69,83%	-21 865	0,92
2.1	Запасы	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00
2.2	Дебиторская задолженность	274 841	99,85%	252 913	99,82%	-21 928	0,92
2.3	Денежные средства	400	0,15%	400	0,16%	0	1,00
	Итого пассивов	358 307	100,00%	362 869	100,00%	4 562	1,01
3	Собственный капитал	-94 039	-26,25%	-106 044	-29,22%	-12 005	1,13
3.1	Уставный капитал	224 384	-238,61%	224 384	-211,60%	0	1,00
3.2	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-318 423	-141,91%	-330 428	-147,26%	-12 005	1,04
4	Заемный капитал	452 346	126,25%	468 913	129,22%	16 567	1,04
4.1	Долгосрочные обязательства	40	0,01%	23 897	5,10%	23 857	0,00
4.2	Краткосрочные займы	245 946	54,37%	245 000	52,25%	-946	1,00
4.3	Кредиторская задолженность	205 833	45,50%	199 464	42,54%	-6 369	0,97

Чистые активы предприятия на конец 2022 года (-106044 тыс.руб.) не превышают уставный капитал (224384 тыс.руб.), что обязывает в соответствии со ст.90 ГК РФ предусмотреть либо увеличение стоимости чистых активов, либо уменьшение стоимости Уставного капитала до размера, не превышающего стоимость чистых активов, либо принять решение о ликвидации предприятия.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

№ пп	Показатель	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение	Темп роста
1	Выручка (нетто)	75 899	0	-75 899	0,00

	в т.ч. Реализация товаров на экспорт	0	0	0	0,00
	в т.ч. Реализация товаров по России	75 579	0	-75 579	0,00
2	Себестоимость продаж	0	0	0	0,00
	в т.ч. Реализация товаров на экспорт	0	0	0	0,00
	в т.ч. Реализация товаров по России	0	0	0	0,00
3	Валовая прибыль	75 899	0	-75 899	0,00
	в т.ч. Реализация товаров на экспорт	0	0	0	0,00
	в т.ч. Реализация товаров по России	75 579	0	-75 579	0,00
4	Коммерческие расходы	464	445	-19	0,96
5	Управленческие расходы	403	348	-55	0,86
6	Прибыль от продаж	75 032	-793	-75 825	-0,01

5. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Вопросы труда администрация предприятия регулирует на основе Положений об оплате труда и премировании, трудовых договоров и ТК РФ. Заработная плата на предприятии выдавалась в течение года своевременно.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Предприятие является дилером по продаже продукции, изготовленной ООО «НТЭАЗ Электрик». Основная масса краткосрочных обязательств сформировалась именно перед ООО «НТЭАЗ Электрик».

Кроме того, огромное влияние на финансовую ситуацию оказывает дебиторская задолженность Catalina engeneering LTD (Туркменистан) в размере 3579063 USD. За 2022г. убыток предприятия от снижения курса USD составил 14 156 тыс.руб.

Заочным решением Чкаловского районного суда города Екатеринбурга от 18 октября 2016 года (далее - Решение) искивые требования ООО «Высоковольтный союз» к Catalina engeneering LTD были удовлетворены в полном объеме. С Индивидуального предприятия «Гозель Ымарат» и Назарлиева Мейлиса Нурназаровича в солидарном порядке была взыскана задолженность по Контракту в сумме 3 579 063 (Три миллиона пятьсот семьдесят девять тысяч шестьдесят три) долларов США, а также расходы по уплате государственной пошлины в сумме 30 000 (тридцать тысяч) рублей 00 копеек с каждого. В настоящее время по вышеуказанному делу продолжается процедура вручения решения суда ответчикам. По имеющимся сведениям, Министерство юстиции Российской Федерации направило Решение полномочным органам Туркменистана. В настоящее время ими проводятся поиск Назарлиева Мейлиса Нурназаровича для вручения Решения. После получения российским судом доказательств о вручении Решения поручителям, Решение суда вступит в законную силу в порядке, установленном Гражданским процессуальным кодексом Российской Федерации. После вступления в законную силу, Решение будет направлено через Чкаловский районный суд города Екатеринбурга в Верховный кзыет (суд) Туркменистана для его легализации решения на территории указанного государства.

Соблюдение порядка вручения необходимо как для вступления заочного решения суда в законную силу (ст. ст. 237, 244 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации), так и для дальнейшего признания и разрешения исполнения решения российского суда на территории Туркменистана в силу "Конвенции о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам" (Заключена в г. Минске 22.01.1993). Кроме того, 25.01.2021г. получено письмо от директора Индивидуального предприятия «Гозель Ымарат» Назарлиева М.Н. с подтверждением обязательств по контракту ВЭД-13-16/ВС от 22.05.2013г. По состоянию на 20.12.2021г. подписан акт сверки взаимных расчетов за период с 01.01.2013г. по 20.12.2021г.

(подписант Catalina engeneering LTD).

В обеспечение обязательств перед прочими кредиторами судебными приставами в 2020 был произведен арест (изъятие) двух автомобилей (собственность предприятия) для последующей реализации. В июне 2022 года имущество возвращено в связи с отказом взыскателей в принятии нереализованного арестованного имущества в счет погашения долга по исполнительному документу..

С 01 июля 2020г. предприятие не осуществляло реализацию продукции ООО «НТЭАЗ Электрик» в связи с отсутствием заказов (причина-критическая финансовая ситуация, картотека на всех расчетных счетах)

Для стабилизации финансовой ситуации принимаются следующие меры:

- продолжение переговоров по погашению дебиторской задолженности Catalina engeneering LTD
- изыскание возможности передачи дебиторской задолженности Catalina engeneering LTD для взыскания сторонней организации.
- поиск новых рынков сбыта и возобновление переговоров по контрактам на территории Казахстана и в других странах СНГ

События после отчетной даты:

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране в связи с распространением коронавирусной инфекции влияние на предприятие не оказывает:

- предприятие не относится к к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции
- ограничения на передвижение сотрудников и работу не вводились, предприятие работало в штатном режиме.

Специальная военная операция на территории ДНР и ЛНР оказывает влияние на предприятие следующими факторами:

- невозможно спрогнозировать оценку дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте (USD), рост курса USD приведет к увеличению прибыли, подлежащей обложению налогом на прибыль.
- погашение задолженности приведет к признанию в налоговом учете прибыли (положительная курсовая разница за 2022 год) в размере 119,3 млн.руб.
- одним из вариантов финансовой стабилизации предприятия рассматривалась возможность экспорта в страны ЕАЭС продукции, произведенной на территории Украины (ООО «Высоковольтный союз-РЗВА»). В текущей ситуации подобная возможность отсутствует в связи с вхождением Украины в перечень стран и территорий, совершающих недружественные действия.

Руководство считает распространение коронавируса, антироссийские санкции США, стран ЕС и прочих недружественных стран существенными некорректирующими событиями.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем с соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию.

Генеральный директор

Голованова

Голованова Н.А.



ООО "Высоковольтный союз"

Приложение № 2

к Пояснительной записке

Наличие и и изменения величины обязательств по займам и кредитам за 2022 год.

тыс.руб.

№ пп	Наименование контрагента	Договор	Дата возникновения обязательства	Срок погашения обязательства	Сумма обязательства по договору (лимит), тыс.руб.	Задолженность на 01.01.22	Поступление	Погашение	Задолженность на 31.12.22		Процентная ставка	Расходы по обслуживанию обязательств за 2022 г. (оплаченные)	Обеспечение
									осн.долг	проценты			
1	ООО "НТЭАЗ Электрик"	Соглашение о новации № НЦ-19-01/НТ от 31.10.2019	окт.19	дек.22	80 000	80 000			80 000	0	0		-
2	ООО "НТЭАЗ Электрик"	Соглашение о новации № НЦ-19-02/НТ от 31.10.2019	окт.19	дек.22	165 000	165 000			165 000	0	0		-
3	ООО "НТЭАЗ Электрик"	3-ЗМД-17-03/НТ от 30.05.17	май.17	дек.22	10 000	946	38	984	0	0	5,5	9	-
	Итого				255 000	245 946	38	984	245 000	0		9	

ООО "Высоковольтный союз"
Приложение № 3
к Пояснительной записке

Прочие доходы и расходы 2022г.

руб.

	ДОХОДЫ	
Курсовые разницы		119 287 306,54
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности НУ		19,49
	РАСХОДЫ	
8367 Услуги банка	9 000,00	
Курсовые разницы	133 442 858,62	
Пени, штрафы по налогам, сборам	13497,59	
Проценты к получению (к уплате)	8 639,72	
Прочие доходы и расходы		
Резерв по сомнительным долгам		
Результаты инвентаризации	24 000,97	
Списание НДС на расходы	-140,00	
Итого	133 497 856,90	119 287 326,03

ООО "Высоковольтный союз"

Приложение № 4

к Пояснительной записке

Формирование и списание резерва по сомнительным долгам
за 2022 год

тыс.руб.

Детализация дебиторской задолженности	Величина резерва на 31.12.21	Отчисление в резерв	Списано резерва	Восстановлено резерва	Величина резерва на 31.12.22
Расчеты с покупателями и заказчиками	0				0
Авансы выданные	46		1		45
Прочая	0				0
итого	46	0	1	0	45

Информация о бенефициарных владельцах.

№ п/п	ИНН/либо аналогичные сведения, для нерезидента	ОГРН	Наименование организации / Ф.И.О.	Адрес регистрации/Место жительства (страна)	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физ. лиц)	Руководитель/участник/акционер/бенефициар	Размер доли (для участников/акционеров/Бенефициаров)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	666102882445	нет	Бурага Василий Алексеевич	г. Екатеринбург, ул. Фрунзе, д. 64, кв. 33	65 11 279112	участник	23,590999418056%
2.	667001122062	нет	Бутин Владислав Александрович	г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 48, кв. 68	65 18 639726	участник	11,795499709028%
3.	667100443081	нет	Рыжикова Ксения Андреевна	г.Екатеринбург, ул. Академика Бардина, д. 33, кв. 113	65 15 185395	участник	11,795499709028%
4.	666005397002	нет	Чурина Римма Тимофеевна	г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.46 кв.154	65 03 530222	участник	11,795499709028%
5.	665901331837	нет	Подкорытова Нина Павловна	г. Екатеринбург, пер. Красный, 5/2 кв.66	65 03 884454	участник	9,82958309086%
6.	6615010205	1069615003 633	ООО «НТЭАЗ Электрик»	624220, Свердловская область, г. Нижняя Тура, ул. Заводская, 6 а		участник	31,192918364%