

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	130	НИА (85)	-	-	НИА	(26)	-	-	-	130	НИА (111)
в том числе:	5110	за 2021г.	130	(59)	-	-	-	(26)	-	-	-	130	(85)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	130	(85)	-	-	-	(26)	-	-	-	130	(111)
	5111	за 2021г.	130	(59)	-	-	-	(26)	-	-	-	130	(85)

с.1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	списано за период давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наконецный Андрей  
Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 августа 2023 г.

[illegible]

## 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 уценено	стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	5 898	-	(5 898)	-	-
в том числе:	5250	за 2021г.	-	39 834	-	(39 834)	-	-
Котельная кадастровый № 47:07:0602016:662	5241	за 2022г.	-	3 737	-	(3 737)	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Котел ESSENCIO	5242	за 2022г.	-	886	-	(886)	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Котел GT225	5243	за 2022г.	-	762	-	(762)	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Теплоенталгатор 1	5244	за 2022г.	-	102	-	(102)	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Теплоенталгатор 2	5245	за 2022г.	-	102	-	(102)	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Теплоенталгатор 3	5246	за 2022г.	-	102	-	(102)	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Теплоенталгатор 4	5247	за 2022г.	-	102	-	(102)	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Компьютер IRU Game 71025GP Intel core i7 10700F DDR4 16ГБ 1ТБ NVIDIA GeForce RTX 3070-8192MB черный	5248	за 2022г.	-	104	-	(104)	-	-
INFINITI QX80 (модель Наконечный А.В.)	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	85	-	(85)	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3A 315-57G-58R1, черный		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	47	-	(47)	-	-
Ноутбук HP Omen 15-en0035ur, темно-серый		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	75	-	(75)	-	-
ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i5		за 2022г.	-	55	-	(55)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO ThinkPad E15 Gen 2, черный		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	-	(55)	-	-
Монитор игровой ASUS TUF Gaming VG35VQ35 темно серый		за 2022г.	-	48	-	(48)	-	-
Компьютер Dell Alienware Aurora R11		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	185	-	(185)	-	-
Монитор игровой ASUS TUF Gaming VG35VQ35 темно серый 90		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-	-
Смартфон APPLE iPhone 12		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	84	-	(84)	-	-
ИБП APC Smart-UPS SMT1000RM2U 1000ВА		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	44	-	(44)	-	-
Ноутбук ASUS TUF Gaming FX706LH7009T		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	67	-	(67)	-	-
Ноутбук ASUS TUF Gaming FX506LH-HN002T		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	57	-	(57)	-	-
Ноутбук ASUS TUF Gaming FX506LH-HN197 15,6 IPS серый		за 2022г.	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	62	-	(62)	-	-
ПК IRU City 101 в составе INTEL Core i7		за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Ультратонкий Honor MagicBook Pro 16.1		за 2021г.	-	53	-	(53)	-
Принтер этикеток (термотрансферный, 203dpi)		за 2022г.	-	-	-	-	-
MB2401, Touch LCD дисплей, WiFi slot		за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Ноутбук-трансформер LENOVO Yoga 7 14ITL5, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2,4ГГц, 16ГБ, 256ГБ SSD		за 2022г.	-	61	-	(61)	-
Компьютер Lenovo ThinkCenter M75q-2 AMD Ryzen 7 черный 1		за 2021г.	-	65	-	(65)	-
Компьютер Lenovo ThinkCenter M75q-2 AMD Ryzen 5 черный 1		за 2022г.	-	49	-	(49)	-
Компьютер Lenovo ThinkCenter M75q-2 AMD Ryzen 7 черный 2		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Компьютер Lenovo ThinkCenter M75q-2 AMD Ryzen 5 черный 2		за 2022г.	-	49	-	(49)	-
Сервер Dell PowerEdge R340 (up to 4*3.5 HDD/SSD)		за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Склад хранения строительных материалов		за 2022г.	-	196	-	(196)	-
Кадастровый номер: 47:07:00000000:71513		за 2021г.	-	20 000	-	(20 000)	-
Веб-камера Logitech MeetUp 960-001102 10 x ZOOM 120 поддержка видео в формате 4K		за 2022г.	-	65	-	(65)	-
Ноутбук DELL Latitude 3520 15.6 3520-2422 черный		за 2021г.	-	61	-	(61)	-
Планшет APPLE iPad Pro 2021 11 серебристый		за 2022г.	-	69	-	(69)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E 15-IML T15.6FHD		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15-IML T15.6FHD_IPS		за 2022г.	-	72	-	(72)	-
Ноутбук Dell Vostro3500		за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Ворота секционные СТР		за 2022г.	-	174	-	(174)	-
Ворота секционные, СТР		за 2021г.	-	122	-	(122)	-
АВТОПОЛ РУЗЧИК MITSUBISHI, FG25NT		за 2022г.	-	2 049	-	(2 049)	-
Земельный участок кадастровый номер: 47:07:0602016:81		за 2021г.	-	-	-	(15 500)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	310	310	4 465
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	15 500	15 500	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наконечный Андрей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

25 августа 2023 г.

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Изменения за период											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 августа 2023 г.

Наконечный Андрей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоте по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 августа 2023 г.

Наконечный Андрей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и Движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	285 193	49	251 086	-	(270 546)	-	(4 860)	-	166	12	265 655	(149)
	5530	за 2021г.	240 963	49	151 625	-	(107 342)	-	(49)	-	18	35	285 193	(49)
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	97 581	-	164 595	-	(96 282)	-	(4 860)	-	-	-	165 894
	5531	за 2021г.	66 344	-	90 783	-	(59 545)	-	-	-	-	-	97 582	-
	5512	за 2022г.	173 575	-	85 893	-	(171 253)	-	-	-	-	-	88 216	-
	5532	за 2021г.	157 022	-	59 213	-	(42 659)	-	-	-	-	-	173 576	-
	5513	за 2022г.	15 009	49	598	-	(3 011)	-	(49)	-	166	12	11 545	-
	5533	за 2021г.	17 597	49	1 629	-	(5 138)	-	(49)	-	18	35	14 035	(49)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	285 193	49	251 086	-	(270 546)	-	(4 860)	-	166	12	265 655	(149)
Итого	5520	за 2021г.	240 963	49	151 625	-	(107 342)	-	(49)	X	18	35	285 193	(49)

## 5.2. 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	149	-	49	-	49	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	100	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	49	-	49	-	49	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	2 194	-	-	(2 193)	-
	5574	за 2021г.	-	2 194	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	181 415	155 978	481	(181 884)	166
в том числе:	5580	за 2021г.	162 883	167 928	1 398	(150 847)	18
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	151 338	104 125	2	(150 186)	-
	5581	за 2021г.	3 261	151 099	-	(3 021)	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	28 504	48 854	-	(28 324)	-
	5582	за 2021г.	99 176	16 497	-	(87 169)	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 568	345	441	(731)	38
	5583	за 2021г.	1 195	330	25	-	18
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	2 600	38	(2 638)	-
	5585	за 2021г.	59 212	-	1 370	(60 582)	-
прочая	5566	за 2022г.	5	54	-	(5)	128
	5586	за 2021г.	39	2	3	(75)	35
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	181 415	155 978	481	(181 884)	166
Итого	5570	за 2021г.	162 883	167 928	1 398	(150 847)	18
							35
							156 168
							181 415

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Наконечный Андрей  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

25 августа 2023 г.

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 187	1 707
Расходы на оплату труда	5620	60 479	55 599
Отчисления на социальные нужды	5630	9 842	8 826
Амортизация	5640	2 176	986
Прочие затраты	5650	22 252	15 793
Итого по элементам	5660	95 936	82 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	870802	1274746
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	966 738	1 357 657

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись)  
Наконецныи Андреи  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 454	4 249	(4 122)	-	7 581



Руководитель  
(подпись)

Наконечный Андрей  
Валерьевич  
(расшифровка подписи)

25 августа 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


  
 Руководитель (подпись)

25 августа 2023 г.

Наконечный Андрей  
 Валерьевич  
 (расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-
		за 2021г.	5920	-	-
в том числе:		за 2022г.	5911	-	-
		за 2021г.	5921	-	-



Руководитель

(подпись)

25 августа 2023 г.

Наконечный Андрей

Валерьевич

(расшифровка подписи)

# Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЭнТиИндастри"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	20	46	72
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	41 563	37 815	470
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 577	1 879	1 270
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	39 456	31 214	26 081
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29	149	11 334
Дебиторская задолженность*	1230	265 506	285 144	240 914
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	45 882	6 218	8 694
Прочие оборотные активы	1260	9	628	182
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>394 040</b>	<b>363 093</b>	<b>289 017</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 217	734	75
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1	948	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	59 212
Кредиторская задолженность	1520	156 168	181 415	103 671
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 581	7 454	6 301
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>168 967</b>	<b>190 551</b>	<b>169 259</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>225 073</b>	<b>172 542</b>	<b>119 758</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

**ООО «ЭнТиИндастри»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭнТиИндастри» за 2022 год.

Данная отчетность является исправленной (раскрытие исправлений в п. 3.6 настоящих пояснений).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

# **I. Общие сведения**

## **Информация об Обществе**

**Полное наименование фирмы:** Общество с ограниченной ответственностью «ЭнТиИндастри».

**Краткое наименование:** ООО «ЭнТиИндастри»

## **Сведения о регистрации:**

ООО «ЭнТиИндастри» (далее – Общество) было основано в 2016 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 21 января 2016 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1167746085540, свидетельство серии 77 № 017694484 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 09 по г. Москве (ИНН 7709482798).

## **Устав Общества утвержден и зарегистрирован:**

Решением общего собрания участников Общества от 18.01.2016г. зарегистрирован Устав (протокол № 1 от 18.01.2016 г.).

**Адрес местонахождения:** 105005, Москва г, Радио ул, дом № 10, строение 3, помещение 2.

## **Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:**

Основными видами деятельности Общества являются: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

## **Состав членов исполнительных и контрольных органов:**

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генеральный директора Наконечного Андрея Валерьевича (Протокол № 1 от 18.01.2016г. Общего собрания участников Общества, протокол №21 от 18.01.2021г. Общего собрания участников о продлении полномочий генерального директора Общества на 5 лет.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на генерального директора.

## **Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022:**

НТИ ГмбХ, зарегистрированное Судом Первой инстанции города Хильдесхайма «18» октября 2012 г., регистрационный номер HRB 203155 расположенное по адресу: Федеративная Республика Германия, Лиммербург 44 , 31061 город Альфельд (Лайне) – 60% Уставного капитала

Наконечный Андрей Валерьевич (гражданин РФ) – 40% Уставного капитала

## **Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022г.:**

- Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 26 чел.

- Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году составила 28 чел.

## **Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:**

ООО «ЭнТиИндастри» имеет обособленное подразделение «Офис Санкт-Петербург» в г. Санкт-Петербург, зарегистрированное в Межрайонной инспекции ФНС №27 по Санкт-Петербургу. Филиалов и представительств Общество не имеет.

## **Лицензии Общества:**

ООО «ЭнТи Индастри» не имеет лицензий.

**Бенефициарные владельцы ООО «ЭнТиИндастри» на 31 декабря 2022 г.:**

1. Участник НТИ ГмбХ:

- Шлотхауэр Элла Артуровна – 40% (гражданка РФ/ФРГ)

2. Наконечный Андрей Валерьевич – 40% (гражданин РФ)

**Настоящая бухгалтерская отчетность подписана** генеральным директором ООО «ЭнТиИндастри» Наконечным Андреем Валерьевичем.

## **II. Основные элементы учетной политики**

### **2.1 Основа составления**

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора ООО «ЭнТиИндастри» № б/н от 31.12.2021, и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2022 год были внесены изменения в связи с началом применения, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022г., ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2022 г. и составившего 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 за 1 доллар США), и по состоянию на 31 декабря 2022г: 75,6553 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб. за 1 ЕВРО).

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.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом, исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования (ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

#### Изменение учетной политики в связи с внесением изменений в учетную политику с 2022г.

В связи с изменением учетной политики в части вступления в силу с 01 января 2022 года и начала применения Организацией ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», изменилась величина остатков в Бухгалтерском балансе на дату 31 декабря 2021 г.:

- в связи с применением альтернативного способа отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- изменений входящих остатков на 31 декабря 2021г. в связи с применением упрощенного метода перехода в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не было.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения, внесенные в данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. в связи с началом применения новых ФСБУ раскрыты в п. 3.6 настоящих пояснений.

#### Основные средства, капитальные вложения и ФСБУ 25/2018

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется исходя из ожидаемого срока использования, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось **линейным** способом, начиная с 1 числа следующего месяца после принятия основного средства на учет, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

В составе основных средств отражены объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

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

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

№ п/п	Положения учетной политики	2022 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	2	3	4
	Методика перехода на ФСБУ 6/2020	При переходе на ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31 декабря 2021 года (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с отнесением сумм корректировки на нераспределенную прибыль (счет 84), за исключением случаев переклассификации объектов в другой вид активов.	
2	Учет малоценных объектов основных средств	Стоимостью не более 100 000 рублей. Малоценные объекты списываются в расходы единовременно в момент приобретения.	Стоимостью не более 100 000 руб.
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод.	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Переоценка и проверка на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов	Переоценка основных средств и нематериальных активов в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не осуществляется	Не осуществляется
	Методика перехода на ФСБУ 26/2020	Применяется Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020)	X
	Методика перехода на ФСБУ 25/2018	Для целей отражения в учете перехода на ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года организация применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА (права пользования активом) и ОА (обязательства по аренде) без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды (только для договоров, где организация выступает арендатором) единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 – на 31 декабря 2021 года (в межотчетный период), признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.	X
	Отражение ППА и ОА	По договорам аренды, заключенным после 01 января 2022 года право пользования активом признается по фактической стоимости.	X

		1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Срок полезного использования ППА устанавливается аналогично срокам полезного использования по аналогичным объектам основных средств. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.	
	Основание и порядок расчета процентной ставки дисконтирования	При расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей применялась ставка дисконтирования аналогичная ставке, по которой в сравнимых условиях получены кредитные средства, при отсутствии кредитных договоров с банками на аналогичные сроки для расчета ставки дисконтирования применяется средневзвешенная ставка по кредитам по состоянию на 31.12.2021 по данным ЦБ РФ (на срок до трех лет) ( <a href="http://www.cbr.ru/STATISTICS/?PrId=macro">http://www.cbr.ru/STATISTICS/?PrId=macro</a> )	

## Запасы

Запасами организации являются: материалы, спецодежда и спецоснастка, специнструмент, готовая продукция, товары, незавершенное производство.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставленных организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является **номенклатурный номер**.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости каждого вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

## Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. 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.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной при условии невозможности удержания имущества должника, отсутствия обеспечения залогом, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известным из СМИ, возбуждение банкротства в отношении должника. Дополнительно возможно признание сомнительной дебиторской задолженности, при высокой степени подтверждения отсутствия возможности исполнения обязательства должником, В таком случае решение о создании резерва утверждается руководителем организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчётную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создаётся. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## 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 оценочное обязательство по предстоящей оплате использованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.
-------------------------	--

### Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

1	Учет расчетов по налогу на прибыль	Организация применяет ПБУ 18/02, учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.
2	Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Развернуто
3	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.

## **Признание доходов и расходов.**

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

В отчете о финансовых результатах какие-либо прочие доходы/расходы свернуто не показываются.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

### III. Раскрытие существенных показателей.

#### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов и НИОКР за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 1 «НМА и расходы на НИОКР» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе НМА Общества отражен веб-сайт Общества.

#### 3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2021 год и 2022 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства в организации, в т.ч.:		
Здания в собственности	41 563	37 815
Земельный участок	18 583	19 583
Земельный участок	15 500	15 500
Транспортные средства	2 024	1 592
<b>Итого строка 1150 «Основные средства»</b>	<b>41 563</b>	<b>37 815</b>

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельный участок, принадлежащий Обществу на праве собственности.

С 01.01.2022г. организация перешла на ФСБУ 6/2020. Порядок перехода на ФСБУ 6/2022 – упрощенный ретроспективный (п.49 ФСБУ 6/2020).

Перед переходом на новый ФСБУ была проведена инвентаризация основных средств. Основные средства, стоимость которых ниже установленного лимита, были списаны с баланса и отнесены на за балансовый счет. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением. Сумма списания за счет 84 составила 1 529 тыс.руб.

Скорректирована балансовая стоимость основных средств (п. 49 ФСБУ 6/2020). Для этого в межотчетный период изменены остатки по счету 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств», счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

#### Аренда основных средств

Организация-арендатор переходит на ФСБУ 25/2018 с 2022 года, в отношении договоров аренды сроком свыше одного года. Переход осуществляется в упрощенном ретроспективном порядке.

Начисленные по обязательству по аренде процентные расходы отражаются в составе прочих расходов.

Амортизация по арендованным основным средствам начисляется линейным способом.

#### Список изменений в связи с применением ФСБУ 6/2020

Наименование строки баланса	Было по состоянию на 31.12.2021 года	Изменения по ФСБУ за счет 84 счета	Стало на 01.01.2022 года
Основные средства стр 1150	39 344	-1 529	37 815
Изменения отложенных активов (09) за счет изменений по ФСБУ 06/2020	1 501	+ 379	1 879
Изменения отложенных обязательств (77) за счет изменений по ФСБУ 06/2020	356	-379	734
Нераспределенная прибыль стр.1370	173 631	-1 529	172 102

После перехода на ФСБУ учет основных средств в течение 2022г. велся согласно требований нового стандарта.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные по договору аренды нежилого помещения №17/21 от 17.08.2021г.; №10/22 от 18.07.2022г.:

В составе арендованных основных средств, учитываемых на счете 001 «Арендованные основные средства» числятся:

нежилое помещение общей площадью - 101,03 кв. м (аренда офиса), расположенном на 2 (втором) этаже в здании по адресу 105005 г. Москва, ул. Радио, д.10, стр.3, Арендодатель ЗАО «Русская Компания РЕКОНСТРУКЦИЯ» (Договор аренды: №17/21 от 17.08.2021г.; №10/22 от 18.07.2022г.), стоимость на счете 001 «Арендованные основные средства» 143 тыс. руб. Договор заключен на срок менее 12 месяцев.

нежилое помещение общей площадью 72,7 кв. м (аренда офиса для обособленного подразделения) по адресу: г Санкт-Петербург, ул. Софийская д.14 литера А, Арендодатель ОАО "УК "ЛЕНИНЕЦ" Кадастровый номер:78:13:0740402:1101 офис514 (Договор аренды: №4В/514-ЭнТиИндастри от 01.05.2021г.; №4В/514-ЭнТиИндастри от 01.04.2022г). Договор заключен на срок менее 12 месяцев.

В составе показателя «Основные средства» отражено ОС, в лизинге:

-АВТОПОГРУЗЧИК MITSUBISHI, FG25NT, Арендодатель АЛЬФАМОБИЛЬ ООО (Договор лизинга №25662-МСК-21-АМ-Л от 24.09.2021), предмет учитывается на балансе Лизингополучателя с 2021г., стоимость на счете 01 «основные средства» 2 049 тыс.руб., в связи с тем, что срок действия договора лизинга заканчивается 31.12.2022г., Общество не применяет в отношении его ФСБУ 25/2018 (п.51 ФСБУ 25/2018)

### **3.3. ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2022 год и 2021 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, проверка запасов на обесценение перед составлением годовой бухгалтерской отчетности признаков обесценения не выявила, резерв под обесценение запасов не создавался.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для перепродажи.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

- Основной статьей запасов является статья покупные товары.  
Остаток на 31.12.2021 составляет 31 214 тыс. руб.  
Остаток на 31.12.2022 составил 39 456 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2021г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

### **3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2022 г. и 2021 г. приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 265 506 тыс. руб., в том числе авансы под приобретение запасов 89 799 тыс.руб. (на 31.12.2021г. авансы под приобретение запасов – 176 497 тыс. руб.)

Контрагенты	2022	2021
АО "Научно-производственное объединение Таврида Электрик"	22 226	2 515
АО "Электротехнические заводы "Энергомера"	14 234	3 814
АО «Монди СЛПК»	1 013	1 290
АО «НИИ СТТ»	382	0
АО «НЛМК-Урал»	0	745
АО «УЭМЗ»	889	0
ООО "ЕСЕ"	10 030	6 628
ООО "НПК "КОМПЛЕКС"	0	29 407
ООО "НТИ Энерджи"	1 712	80 596
ООО "Промышленные дроссели"	7 944	0
ООО "Электроконтакт"	25 703	2 378
ООО «ГОРТ»	27 414	37 730
ООО «ИСО»	4 255	0
ООО «ПТМ»	18 492	0
ООО «ТЭЛ-Электроника»	35 875	13 270
ПАО "Новолипецкий металлургический комбинат"	0	733
ПАО «ЧМК»	0	5 680
АО "Карачевский завод "Электродеталь""	453	0
АО «ВЭлНИИ»	897	0
АО «НИИ СТТ»	382	0
АО «УЭМЗ»	889	0
АО"Приборостроительный завод "ВИБРАТОР"	93	174
ООО Коннектика	1 334	344
ООО "КСК ЭЛЕКТРОННЫЕ КОМПОНЕНТЫ"	229	0
ООО «ИННОВАЦИИ И ТЕХНОЛОГИИ»	0	403
Общество с ограниченной ответственностью «ПАНТЕС»	161	0
ООО "ЗАВОД ВЗЛЕТ"	211	15
ООО "ТАиГ"	289	67
ООО "ПК "НЭВЗ"	615	0
ООО "Тракс"	3 324	6 168
ООО "ЭлекКом Логистик"	24	298
ООО "ЮМО"	175	0
ООО «Нейрософт»	156	572
ООО «Электро СИ»	271	218
ООО «Юнител Инжиниринг»	400	0
ООО НПП "НТТ"	421	18
ООО НТО «ИРЭ-Полюс»	94	267
ООО "Алмитек"	0	733
ООО "АМИКТА"	0	1 928
ООО "МикроЭМ Компонент"	0	39 694
DEDICATE ELECTRONICS (HK) LIMITED	1 169	4 901
YUYAO MUNICIPAL COMMERCIAL FOREIGN TRADE CO.,LTD 57 YANGMING EAST ROAD,YUYAO,ZHEJIANG, CHINA	0	8 688
<b>ИТОГО:</b>	<b>181 756</b>	<b>249 274</b>

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составил 149 тыс. руб. (на 31.12.2021г. составил 49 тыс. руб.)

### 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	19 402	6 200
Средства на валютных счетах	26 479	18
<b>Итого денежные средства</b>	<b>45 881</b>	<b>6 218</b>

### 3.5. ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В первичной бухгалтерской отчетности за 2022г. не были отражены изменения входящих остатков на 31 декабря 2021г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 упрощенным ретроспективным способом (п.49 ФСБУ 6/2020):

Наименование строки бухгалтерского баланса	Было по состоянию на 31.12.2021 года	Изменения по ФСБУ за счет 84 счета	Стало на 01.01.2022 года
Основные средства стр 1150	39 344	-1 529	37 815
Изменения отложенных активов (09) за счет изменений по ФСБУ 06/2020	1 501	+ 379	1 879
Изменения отложенных обязательств (77) за счет изменений по ФСБУ 06/2020	356	-379	734
Нераспределенная прибыль стр.1370	173 631	-1 529	172 102
Наименование строки отчета об изменении капитала	Было по состоянию на 31.12.2021 года	Изменения по ФСБУ за счет 84 счета	Стало на 01.01.2022 года
Влияние ФСБУ 6/2020, строка 3228	-	-1 529	-1 529
Уменьшение капитала, всего: строка 3220	-2 040		-3 569
Величина капитала на 31 декабря 2021г. строка 3200 (Нераспределенная прибыль)	173 631	-1 529	172 102
Величина капитала на 31 декабря 2021г. строка 3200 (ИТОГО)	174 071	-1 529	172 542

В связи с выявлением ошибочно списанных в коммерческие расходы сумм, которые должны были сформировать первоначальную стоимость основных средств, был внесен исправления в бухгалтерский учет: сторнированы суммы, ранее списанные на коммерческие расходы, сформирована первоначальная стоимость основных средств, начислена амортизация, что повлекло следующие изменения в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2022г.:

Статьи бухгалтерского баланса	На 31.12.2022г. до исправлений	Исправления	на 31.12.2022г. после исправлений
Основные средства, строка 1150	36 234	5 329	41 563
Отложенные налоговые активы, строка 1180	1 559	18	1 577
<b>Итого по разделу I, строка 1100</b>	<b>37 813</b>	<b>5 347</b>	<b>43 160</b>
Дебиторская задолженность, строка 1230	266 618	-1 112	265 506
Прочие оборотные активы, строка 1260	9	-2	7
<b>Итого по разделу II, строка 1200</b>	<b>351 993</b>	<b>-1 114</b>	<b>350 880</b>

Баланс, строка 1600	389 806	4 234	394 040
Нераспределенная прибыль, строка 1370	220 464	4 169	224 633
Итого по разделу III, строка 1300	220 904	4 169	225 073
Кредиторская задолженность, строка 1520	156 103	65	156 168
Итого по разделу V, строка 1500	163 684	65	163 749
Баланс, строка 1700	389 808	4 234	394 040

Статьи Отчета о финансовых результатах	На 31.12.2022г. до исправлений	Исправления	на 31.12.2022г. после исправлений
Коммерческие расходы, строка 2210	-96 999	1 063	-95 936
Управленческие расходы, строка 2220	-481	-481	0
<b>Прибыль от продаж, строка 2200</b>	<b>67 356</b>	<b>1 544</b>	<b>68 900</b>
Проценты к получению, строка 2320	458	11	469
Прочие доходы, строка 2340	190 685	5 194	195 879
Прочие расходы, строка 2350	-197 315	1 538	-198 853
<b>Прибыль до налогообложения, строка 2300</b>	<b>61 146</b>	<b>5 211</b>	<b>66 357</b>
<b>Налог на прибыль, строка 2410</b>	<b>-12 965</b>	<b>-824</b>	<b>-13 789</b>
Текущий налог на прибыль, строка 2411	-7 945	-1 041	-8 986
	-4 798	-5	-4 803
<b>Прочее, строка 2460</b>	<b>-1 343</b>	<b>-1343</b>	<b>0</b>
<b>Чистая прибыль отчетного года, строка 2400</b>	<b>48 398</b>	<b>5 730</b>	<b>52 568</b>
<b>Совокупный финансовый результат периода, строка 2500</b>	<b>46 838</b>	<b>5 730</b>	<b>52 568</b>

Отчет об изменении капитала	На 31.12.2022г. до исправлений	Исправления	на 31.12.2022г. после исправлений
<b>Увеличение капитала всего, строка 3310 (Нераспределенная прибыль/ИТОГО), в том числе:</b>	<b>46 838</b>	<b>5 730</b>	<b>52 568</b>
Чистая прибыль, строка 3311 (Нераспределенная прибыль/ИТОГО)	46 838	5 730	52 568
<b>Уменьшение капитала всего, строка 3320 (Нераспределенная прибыль/ИТОГО)</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>	<b>-37</b>
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, строка 3323	0	-37	-37
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022г., строка 3300 (Нераспределенная прибыль)</b>	<b>220 469</b>	<b>4 204</b>	<b>224 673</b>
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022г., строка 3300 (ИТОГО)</b>	<b>220 909</b>	<b>4 164</b>	<b>225 073</b>

### 3.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 400 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 400 тыс. руб.).

Создан Резервный капитал - 40 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022г)

### 3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2022 год и 2021 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520

«Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (в тыс. руб.)

Контрагенты	2022	2021
АО «НИИ СТТ»	613	0
АО «УЭМЗ»	1 176	0
ООО "ЕСЕ"	0	3 316
ООО "НТИ Энерджи"	13 320	11 955
ООО "Промышленные дроссели"	134	0
ООО "Электроконтакт"	228	0
ООО «ГОРТ»	89 307	0
ООО «ТЭЛ-Электроника»	64	59
АО "Карачевский завод "Электродеталь""	2 268	0
АО «ВЭлНИИ»	4 487	0
АО «НИИ СТТ»	613	0
АО «УЭМЗ»	1 176	0
АО "Приборостроительный завод "ВИБРАТОР"	466	871
ООО Коннектика	6 671	1 717
ООО "КСК ЭЛЕКТРОННЫЕ КОМПОНЕНТЫ"	1 143	0
ООО «ИННОВАЦИИ И ТЕХНОЛОГИИ»	0	2 012
Общество с ограниченной ответственностью «ПАНТЕС»	805	0
ООО "ЗАВОД ВЗЛЕТ"	1 054	72
ООО "ТАИП"	1 446	334
ООО "ПК "НЭВЗ"	3 077	0
ООО "Тракс"	16 620	0
ООО "ЭлекКом Логистик"	123	1 501
ООО "ЮМО"	877	0
ООО «Нейрософт»	782	2 858
ООО «Электро СИ»	1 355	1 093
ООО «Юнител Инжиниринг»	2 003	0
ООО НПП "НТТ"	2 103	87
ООО НТО «ИРЭ-Полюс»	468	1 338
ЗАО "ЧИП и ДИП"	0	713
ООО "ДТЛ"	1 451	444
ООО "Континент Электротехсервис"	0	829
NTI TECHNOLOGY GMBH	561	146 741
ООО «ЭЛТЕХ Компонент»	0	1 465
<b>ИТОГО</b>	<b>154 391</b>	<b>177 405</b>

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 156 168 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

### 3.9. НАЛОГИ

#### Налог на добавленную стоимость

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

#### Налог на прибыль

Общество в 2022г. применяло ПБУ 18/02 с использованием балансового метода с отражение постоянных и временных разниц.

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2022 г. 66 357 тыс. руб. (в 2021 году 71 200 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) в 2022г. – 8 986 тыс. руб., текущий налог на прибыль в 2021г. – 14 760 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (ПНР), постоянного налогового дохода (ПНД), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО).

Изменение отложенных налоговых активов в 2022г. (ОНА) составило -302 тыс. руб., а в 2021г. -240 тыс. руб., изменение отложенных налоговых обязательств в 2022г (ОНО) – (4 501 тыс. руб.), в 2021г. – (280 тыс. руб.).

ПНР, отраженные в бухгалтерском учете общества, составили в 2022 г. 740 тыс. руб. (в 2021 г. – 520 тыс. руб.) ПНР обусловлены возникшими постоянными разницами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

### **3.10. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием. Выручка за 2022 год от покупных товаров составила 1 035 638 тыс. руб. (без учета НДС).

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Реализация готовой продукции, товаров и материалов	1 035 638	1 437 657
<b>Итого по статье 2110 «Выручка»</b>	<b>1 035 638</b>	<b>1 437 657</b>

В составе прочих доходов Общества отражено:

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	0	0
Курсовые разницы	184 820	29 231
Проценты по займам, депозитам	469	203
Резервы по сомнительным долгам	4 860	49
Прочие доходы	6 199	90
<b>Итого:</b>	<b>196 348</b>	<b>29 573</b>

### **3.11. СЕБЕСТОИМОСТЬ, РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

Информация о составе затрат на оказание работ/услуг (по элементам затрат) приведена в табл.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость реализованных товаров:

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Себестоимость продаж	(870 802)	(1 274 746)
<b>Итого по статье 2120 «Себестоимость продаж»</b>	<b>(870 802)</b>	<b>(1 274 746)</b>

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Аренда имущества	3 191	3 286
Расходы на оплату труда	60 479	55 599
Амортизация	2 176	986
Расходы по транспортировке готовой продукции	646	1 239
Страховые взносы	9 842	8 826
Расходы по сертификации	924	33
Иные расходы	18 678	12 942
<b>Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»</b>	<b>95 936</b>	<b>82 911</b>

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	2	3
Курсовые разницы по расчетам по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, но подлежащим оплате в рублях.	185 861	29 089
Резерв по сомнительным долгам	4 960	49
Расходы на услуги банков	3 460	4 140
Выплата процентов по займам	38	1 366
Прочие расходы	4 515	3 689
<b>Итого</b>	<b>198 891</b>	<b>38 373</b>

тыс. руб.

### 3.12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В состав связанных сторон Общества входят:

- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
- основной управленческий персонал Общества.

#### Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- NTI GMBH LIMMERBURG D. 44 31061 AL`FEL`D GERMANY;
- Единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Наконечного Андрея Валерьевича

#### Информация об операциях со связанными сторонами

Список связанных сторон в 2022г. приведен в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений
NTI Technology GMBH, GERMANY	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов
ООО «ГОРТ»	Общий руководитель
ООО «ЕСЕ»	Общий руководитель
Наконечный Андрей Валерьевич	Руководитель контрол. ЮЛ, >20%

#### - Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2022 г.	2021 г.
<b>Другие связанные стороны</b>		
NTI GMBH LIMMERBURG D. 44 31061 AL'FEL'D GERMANY (продажа товаров)	0	0
<b>Итого доходы от других связанных сторон</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Закупки у связанных сторон**

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2022 г.	2021 г.
<b>Другие связанные стороны</b>		
NTI GMBH LIMMERBURG D. 44 31061 AL'FEL'D GERMANY (закупка товара, материалов)	663 575	971 317
<b>Итого закупки у других связанных сторон</b>	<b>663 575</b>	<b>971 317</b>

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
NTI GMBH LIMMERBURG D. 44 31061 AL'FEL'D GERMANY	76 115	0	561	146 741
<b>Итого по другим связанным сторонам</b>	<b>76 115</b>	<b>0</b>	<b>561</b>	<b>146 741</b>

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2022 и 2021 гг.

**- Размер выплат связанным сторонам**

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2022 г.	2021 г.
<b>Другие связанные стороны</b>		
ООО «ГОРТ»	165 005	258 017
ООО «ЕСЕ»	0	6 602
<b>Итого доходы связанных сторон</b>	<b>165 005</b>	<b>264 619</b>

**Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу:**

В течение 2022г. вознаграждение основного управленческого персонала составило – **28 001 тыс. руб** в т.ч., все выплаты краткосрочного характера:

Наименование (вид вознаграждения)	Суммы
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	<b>28 001 тыс. руб.</b>

Заработная плата	24 238 тыс. руб.
Страховые взносы	7 320 тыс. руб.
Выплата % по займам	38 тыс. руб.
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
<b>Итого вознаграждений</b>	<b>28 001 тыс. руб.</b>

Дивиденды в 2022г. не распределялись:

Наименование учредителей	Доля %	Сумма дивидендов в 2022г.
NTI TECHNOLOGY GMBH	60%	0 руб.
Наконечный Андрей Валерьевич	40%	0 руб.
<b>ИТОГО:</b>	<b>100%</b>	<b>0 руб.</b>

### 3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Условные обязательства

Общество является истцом в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### **3.14. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

Общество не планирует прекращение деятельности либо ее отдельных сегментов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности

### **3.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### **3.16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

*Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:*

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
1	Операционный	низкая	нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства, нарушение плана поставок	регламентация бизнес-процессов, модернизация производства и совершенствование технологии, непрерывное улучшение качества продукции
2	Валютный	высокая	дополнительные расходы по обслуживанию и погашению обязательств, выраженных в иностранной валюте;	увеличение рублевого эквивалента выручки от экспортных контрактов; увеличение авансирования импортных контрактов для уменьшения влияния курсовых разниц на финансовый результат деятельности Общества.
3	Риск изменения процентной ставки	высокая	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	замещение краткосрочного финансового долга долгосрочным; диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам

№	Тип риска	Вероятность наступления по оценке Общества	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия, проводимые Обществом по предотвращению (минимизации) риска
4	Кредитный	средняя	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме, невозврат займов и дохода по ним, низкая ликвидность принятого обеспечения обязательств контрагента	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства

### 3.17. ВЛИЯНИЕ СИТУАЦИИ, СЛОЖИВШЕЙСЯ В 2022г.

В 2022 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения. Эти обстоятельства имели последствия для деятельности Общества: невозможность импорта из недружественных стран попавших под санкции отдельных групп товаров привело к снижению выручки на 28% по сравнению с предыдущим 2021г.

Руководитель ООО «ЭнТиИндастри»

25 августа 2023 г.



Наконечный А.В.