

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	308	(221)	-	-	-	(29)	-	-	-	308	(250)
	5110	за 2022г.	221	(209)	87	-	-	(12)	-	-	-	308	(221)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	308	(221)	-	-	-	(29)	-	-	-	308	(250)
	5111	за 2022г.	221	(209)	87	-	-	(12)	-	-	-	308	(221)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

45

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:	5131	1	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	87	-	(87)	-
в том числе:							
Сайт ipoxra-pump.ru	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	87	-	(87)	-



Руководитель

(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	165 346	(38 260)	7 333	(5 726)	5 320	(14 022)	-	-	-	166 953	(46 960)
	5210	за 2022г.	158 477	(25 450)	6 869	-	-	(12 809)	-	-	-	165 346	(38 260)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	751	(393)	714	-	-	(270)	-	-	-	1 465	(663)
	5211	за 2022г.	751	(224)	-	-	-	(169)	-	-	-	751	(393)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	18 234	(4 360)	2 841	(600)	194	(2 816)	-	-	-	20 475	(6 982)
	5212	за 2022г.	14 244	(2 046)	3 990	-	-	(2 314)	-	-	-	18 234	(4 360)
Сооружения	5203	за 2023г.	24 725	(7 498)	-	-	-	(1 860)	-	-	-	24 725	(9 358)
	5213	за 2022г.	24 284	(5 712)	441	-	-	(1 786)	-	-	-	24 725	(7 498)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	2 051	(972)	-	-	-	(256)	-	-	-	2 051	(1 227)
	5214	за 2022г.	2 051	(716)	-	-	-	(256)	-	-	-	2 051	(972)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	5 215	(1 228)	-	-	-	(542)	-	-	-	5 215	(1 770)
	5215	за 2022г.	3 312	(850)	1 903	-	-	(377)	-	-	-	5 215	(1 228)
Здания	5206	за 2023г.	86 736	(19 344)	-	-	-	(3 442)	-	-	-	86 736	(22 786)
	5216	за 2022г.	86 736	(15 902)	-	-	-	(3 442)	-	-	-	86 736	(19 344)
Земельные участки	5207	за 2023г.	18 400	-	-	-	-	-	-	-	-	18 400	-
	5217	за 2022г.	18 400	-	-	-	-	-	-	-	-	18 400	-
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	9 234	(4 465)	3 778	(5 126)	5 126	(4 836)	-	-	-	7 886	(4 174)
	5218	за 2022г.	8 699	-	535	-	-	(4 465)	-	-	-	9 234	(4 465)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

86

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 2023г.	-	7 126	-	(6 651)	475
	5250	за 2022г.	52	6 282	-	(6 334)	-
в том числе:							
Здание достройка	5241	за 2023г.	-	475	-	-	475
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI CreatorPro M17 Подольск (конструктор)	5242	за 2023г.	-	224	-	(224)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль грузовой ГАЗ 278870 Екб	5243	за 2023г.	-	2 841	-	(2 841)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-300 Подольск	5244	за 2023г.	-	290	-	(290)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ROG Strix G18 (СПб)	5245	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда склад Екб № 22 от 20.02.23 (ООО Энергосети)	5246	за 2023г.	-	3 096	-	(3 096)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	52	1 023	-	(1 075)	-
Автодорога подъездная 300 м своя капитальный ремонт 2022	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	441	-	(441)	-
Автомобиль Exeed VX Подольск	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	3 990	-	(3 990)	-
Погрузчик ВТ Карго		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	387	-	(387)	-
Аппарат сварочный MasterTig 7 Подольск		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	442	-	(442)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11	1 461
в том числе:			
Автомобиль грузовой ГАЗ 278870 Екб	5261	11	-
Погрузчик ВТ Карго	5262	-	387
Трансформаторная подстанция (Складской комплекс г.Подольск)	5263	-	1 075
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	18 400	18 400	18 400
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

23 января 2024 г.

Подовинников Андрей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	290 490	(22 972)	267 518	2 464 173	(2 212 620)	(631)	-	X	542 043	(22 243)	519 800
	5420	за 2022г.	307 584	(21 634)	285 950	1 085 911	(1 103 005)	(1 138)	-	X	290 490	(22 972)	267 518
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	12	-	12	89 558	(89 558)	-	-	332	12	-	12
	5421	за 2022г.	14	-	14	49 866	(49 868)	-	-	106	12	-	12
Готовая продукция	5402	за 2023г.	38	-	38	131 722	(123 743)	-	-	46 150	8 017	-	8 017
	5422	за 2022г.	1 100	-	1 100	49 566	(50 628)	-	-	9 616	38	-	38
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	290 439	(22 972)	267 467	1 938 934	-1695359622	(631)	-	483 614	534 014	(22 243)	511 771
	5423	за 2022г.	306 470	(21 634)	284 836	811 142	(827 173)	(1 338)	-	261 100	290 439	(22 972)	267 467
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	131 670	(131 670)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	49 594	(49 594)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	172 289	(172 289)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	125 743	(125 743)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

24


 Руководитель _____
 (подпись)

Подовинников Андрей
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	118 639	(150)	157 787	-	(104 529)	(1 757)	99	-	-	-	171 896	(1 808)
	5530	за 2022г.	73 204	(986)	107 407	-	60 872	(1 101)	(986)	-	-	-	118 639	(150)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	62 290	(150)	99 400	-	(60 877)	(1 757)	99	-	-	-	100 813	(1 808)
	5531	за 2022г.	55 277	(986)	60 456	-	(52 342)	(1 101)	(986)	-	-	-	62 290	(150)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	55 945	-	54 019	-	(43 354)	-	-	-	-	-	66 610	-
	5532	за 2022г.	14 902	-	46 548	-	(5 505)	-	-	-	-	-	55 945	-
Прочая	5513	за 2023г.	403	-	4 368	-	(298)	-	-	-	-	-	4 473	-
	5533	за 2022г.	3 025	-	403	-	(3 025)	-	-	-	-	-	403	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	118 639	(150)	157 787	-	(104 529)	(1 757)	99	X	-	-	171 896	(1 808)
	5520	за 2022г.	73 204	(986)	107 407	-	60 872	(1 101)	(986)	X	-	-	118 639	(150)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	5 499	2 829	-	(4 046)	-	-	-	-	-	4 281
	5574	за 2022г.	8 699	-	-	(3 200)	-	-	-	-	-	5 499
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	180 705	281 188	-	(171 514)	(1)	-	-	-	-	290 376
	5580	за 2022г.	140 948	173 551	-	(133 695)	(99)	-	-	-	-	180 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	39 729	150 503	-	(38 876)	-	-	-	-	-	151 355
	5581	за 2022г.	100 807	39 128	-	(100 206)	-	-	-	-	-	39 729
авансы полученные	5562	за 2023г.	100 319	124 558	-	(100 029)	(1)	-	-	-	-	124 847
	5582	за 2022г.	32 010	100 250	-	(31 842)	(99)	-	-	-	-	100 319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40 626	5 981	-	(32 578)	-	-	-	-	-	14 029
	5583	за 2022г.	7 948	34 142	-	(1 464)	-	-	-	-	-	40 626
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	31	146	-	(31)	-	-	-	-	-	146
	5586	за 2022г.	183	31	-	(183)	-	-	-	-	-	31
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	180 705	281 188	-	(171 514)	(1)	X	-	-	-	290 376
	5570	за 2022г.	140 948	173 551	-	(133 695)	(99)	X	-	-	-	180 705

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	132 785	29 238
Расходы на оплату труда	5620	102 182	79 899
Отчисления на социальные нужды	5630	27 984	21 704
Амортизация	5640	14 051	12 821
Прочие затраты	5650	67 283	42 287
Итого по элементам	5660	344 285	185 949
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	866 468	469 603
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(251 553)	(28 031)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	959 200	627 521

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



Руководитель
(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	145	6 517	(6 199)	(93)	370
в том числе:						
Резерв на оплату ежегодный отпусков	5701	145	6 517	(6 199)	(93)	370



Руководитель
(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич
(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

31



Руководитель

(подпись)

Подовинников Андрей
Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 января 2024 г.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

«ИНОКСПА»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

г. Подольск

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
Общая информация	4
Основные виды деятельности.....	4
Филиалы и представительства Общества.....	4
Структура капитала, основные участники	5
Информация о бенефициарных владельцах	5
Информация об органах управления.....	5
Информация об Общих собраниях участников в 2023 году	5
Информация об аудиторе	6
Курсы иностранной валюты на отчетную дату.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
Основа представления	6
Неопределенность в отношении событий и условий	7
Применение допущений, отличных от предусмотренных допущений.....	7
Организация и формы бухгалтерского учета	7
Инвентаризация имущества и обязательств	7
Нематериальные активы	7
Основные средства	8
Незавершенное строительство.....	9
Материально-производственные запасы	9
Расчеты с дебиторами и кредиторами	9
Кредиты и займы	10
Арендованные основные средства	10
Порядок формирования доходов.....	11
Порядок формирования расходов	11
Отложенные налоги	12
Информация о связанных сторонах	13
События после отчетной даты	13
Информация по сегментам.....	13
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	14
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	15
Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»	15
Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»	15
Денежные средства и денежные эквиваленты	15
Прочие оборотные активы	15
Уставный капитал.....	16
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые обязательства	16
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	17
Доходы по обычным видам деятельности	17
Расходы по обычным видам деятельности	17
Прочие доходы и расходы	18
Налог на прибыль	18
Связанные стороны	19
Вознаграждения основному управленческому персоналу	20
События после отчетной даты	21
Неопределенность в отношении событий и условий	21
Применение допущений, отличных от предусмотренных допущений	21
Налоговое законодательство	22

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНОКСПА» («Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНОКСПА» (Общество), сокращенное название ООО «ИНОКСПА», ИНН/КПП 5074059142/507401001, создано в результате реорганизации в форме слияния ООО «СТАРИНОКС» (ОГРН 1135074007529) и ООО «ИНОКСРУС» (ОГРН 5067847045624) и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу 02 апреля 2018 г.

Запись в единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме слияния 02 апреля 2018 г. за основным государственным номером 1187847093796.

Юридический адрес: 142117, Московская область, г. Подольск, д. Северово, ул. Кутузовская, д.15, строение 1, офис 1

Фактический адрес: 142117, Московская область, г. Подольск, д. Северово, ул. Кутузовская, д.15, строение 1, офис 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2023 г. составила 58 сотрудников.

Основные виды деятельности

В 2023 г. Общество осуществляло следующий вид деятельности:

Оптовая торговля оборудованием для пищевой промышленности. Код ОКВЭД 46.69
«Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

Филиалы и представительства Общества

В состав ООО «ИНОКСПА» входят следующие обособленные структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

1. Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Краснодарская, д. 7, оф. 7-9, КПП 667045001;
2. г. Краснодар, п. Березовый, д.17/19, КПП 231145001;
3. г. Санкт-Петербург, ул. Домостроительная, д.4, лит А, КПП 780245001;
4. г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д.10А, КПП 525845001.
5. г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 28а., КПП 263245001

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 в соответствии с Уставом составляет 88 444 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

Наименование	Доля в УК, %
INOXPA S.A.U., Испания	70
Подовинников А.С.	30
Итого:	100

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами являются:

- Подовинников Андрей Сергеевич
- Компания INOXPA S.A.U. является испанской компанией, единственным членом которой является INTERPUMP GROUP S.P.A. (Италия), акции которой котируются на бирже для публичной торговли, поэтому эта компания освобождена от обязательства идентифицировать фактического владельца.

Информация об органах управления

Органами управления Общества являются Общее Собрание Участников, Совет директоров и Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Советом директоров и единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества Андрей Сергеевич Подовинников.

Информация об Общих собраниях участников в 2023 году

В течение 2023 года было проведено четыре общих собрания участников и одно собрание Совета директоров.

03.03.2023 г.	Утверждение финансовой отчетности за 2022 год и распределение части чистой прибыли Общества за 2022 год между участниками Общества.	№1/2023 от 03.03.2023 г.
16.05.2023 г.	О назначении аудиторской проверки и утверждении аудитора Общества	№2/2023 от 16.05.2023 г.
12.10.2023	Избрание СД на 3 года. Новая (вторая) редакция Положения о СД.	3/2023 от 12.10.2023
13.10.2023	Продление полномочий Генерального директора (Совет директоров)	№1/2023 от 13.10.2023 г.
13.11.2023 г.	Распределение части чистой прибыли Общества за 2022 год между участниками Общества.	№4/2023 от 13.11.2023 г.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», 111020, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д.9А, стр.7.

Курсы иностранной валюты на отчетную дату.

Курсы иностранных валют по отношению к рублю.

Валюта/ курс к рублю	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Евро	99,1919	75,6533
Доллар США	89,6883	70,3375
Китайский юань	12,5762	9,89492

2. Основа представления информации в отчетности

Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2021 г. (продолгирована на 2022)

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, независимо от их места нахождения.

Неопределенность в отношении событий и условий

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Применение допущений, отличных от предусмотренных допущений.

Допущения, отличные от предусмотренных допущений, не применяются.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ИНОКСПА» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется учетные системы:

- программный продукт 1С Бухгалтерия предприятия отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском и налоговом учете, формирования отчетности.
- специализированная программа Microsoft Dynamics AX по учету товарных запасов, движения товара, выручки от реализации, дебиторской и кредиторской задолженности клиентов и поставщиков.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Положением об инвентаризации ООО «ИНОКСПА», утвержденным приказом от 09.04.2020 г.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Начало применения указанного стандарта – 2022 год.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 150 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Право собственности на земельные участки

Земельный участок, на котором расположено подразделение Общества в г. Подольске, находится в собственности Общества.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 -2022 год организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Начало применения указанного стандарта – 2022 год.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом по средней себестоимости (взвешенной).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая,

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Арендованные основные средства

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Начало применения указанного стандарта – 2022 год.

В учете Арендатора обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 10, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

В состав арендных платежей включаются платежи, обусловленные Договором аренды (п. 7 ФСБУ 25/2018).

Негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, гарантирующих выкуп, которые учтены в составе арендных платежей (п. 15 ФСБУ 25/2018).

ППА признается по фактической стоимости, которая включает в себя (п. 13 ФСБУ 25/18):

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация ППА рассчитывается исходя из оставшегося срока предполагаемого использования предмета аренды.

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

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 г. не пересчитываются.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации оборудования, предназначенного для пищевой промышленности.

Прочими доходами признаются:

- материалы, выявленные по результатам инвентаризации;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах **(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.12. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.10 настоящих пояснений.

Учет затрат на покупку товаров ведется по счету 41 «Товары, предназначенные для перепродажи».

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы на управление, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость производства продукции. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация по сегментам

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 информация по сегментам не раскрывается, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды подвергались корректировкам.

Номер строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Комментарий
1190 Прочие ВНА	813	1 191	2 004	Корректировка долгосрочных и краткосрочных РБП
1260 Прочие оборотные активы	2 610	(1 191)	1 419	Корректировка долгосрочных и краткосрочных РБП
1340 Переоценка внеоборотных активов	25 504	(25 504)	0	Переход на ФСБУ 6/2020
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	294 511	25 504	320 015	Переход на ФСБУ 6/2020
1450 Прочие обязательства	5 499	(2 462)	3 037	Переход на ФСБУ 25/2018
1550 Прочие обязательства	0	2 462	2 462	Переход на ФСБУ 25/2018
2330 Проценты к уплате	0	(2 267)	(2 267)	Исправление ошибки – выделение процентов к уплате из прочих расходов
2350 Прочие расходы	(122 679)	(2 267)	(120 412)	Исправление ошибки – выделение процентов к уплате из прочих расходов

Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" сделаны в межотчетный период.

- Влияние перехода на нераспределенную прибыль отражено по строке 3217 в сумме 9 699 тыс. рублей.

- Единовременная корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и 25/2018 (капитал от переоценки основных средств) перенесен из строки 1340 в строку 1370 в сумме 25 504 тыс. рублей. В отчете об изменении капитала корректировка отражена в строках 3218 и 3228.

2. Строка 1450

В Пояснениях указаны данные за период 2023 г. (с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.) и за период 2022

(с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.).

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы по обязательствам, выраженным в иностранной валюте	1 358	557
2	Отложенные налоговые активы по Товарам (РССМЦ)	4 449	4 595
3	Арендные обязательства	775	1 258
	ИТОГО	5 781	7 211

Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Авансы поставщикам на приобретение внеоборотных активов	3 811	813
2	Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов)	77	1.191
	ИТОГО	3 888	2 004

Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	17 186	67 757
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	37 765	15 594
	ИТОГО	54 951	83 351

Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Расходы будущих периодов	1 492	1 419
	ИТОГО	1 492	1 419

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 в соответствии с Уставом составляет 88 444 тыс.руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	477 198	294 511
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	271 410	193 236
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	205 788	101 275

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Отложенные налоговые обязательства по основным средствам	10 428	10 910
2	Отложенные налоговые обязательства по товарам	1	2
3	Отложенные налоговые обязательства по НМА	12	17
4	Отложенные налоговые обязательства по обязательствам, выраженным в иностранной валюте	1 479	614
5	Отложенные налоговые обязательства по арендным обязательствам	125	-
	ИТОГО	12 045	11 543

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Продажа оборудования для пищевой промышленности	1 334 552	789 089
Итого выручка	1 334 552	789 089

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы по покупке оборудования для пищевой промышленности	(866 468)	(469 603)
Итого себестоимость продаж	(866 468)	(469 603)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Амортизация	(9 215)	(8 357)
Аренда нежилых помещений	(4 836)	(4 465)
Заработная плата, страховые взносы	(88 583)	(68 736)
Юридические, консультационные, комиссионные и информационные услуги	(28 579)	(10 066)
Реклама	(9 499)	(8 609)
Транспортно-экспедиционные расходы (ТЭУ)	(9 884)	(8 024)
Прочие расходы	(21 693)	(17 486)
Итого коммерческие расходы	(172 289)	(125 743)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Заработная плата, страховые взносы	(39 992)	(31 614)
Прочие расходы	(334)	(561)
Итого коммерческие расходы	(40 326)	(32 175)

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты к получению (строка 2320)	160	-
Проценты к уплате (строка 2330), в том числе:	1 635	2 267
Процентный расход по аренде	1 635	2 267
Прочие доходы (строка 2340), в том числе:	73 285	107 297
Курсовые разницы	65 635	89 511
Прочие доходы	1 035	921
Резерв под снижение стоимости товаров	1 360	1 632
Реализация основных средств	219	-
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	2 536	3 226
Операции с иностранной валютой. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.	2 500	12 007
Прочие расходы (строка 2350), в том числе:	(69 024)	(122 679)
Курсовые разницы	(56 076)	(100 084)
Услуги кредитных организаций	(3 467)	(2 095)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	(3 293)	(4 800)
Операции с иностранной валютой. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.	(3 800)	(10 463)
Резерв под снижение стоимости товаров	(631)	(2 970)
Резерв сомнительных долгов	(1 757)	(2 267)

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(51 651)	(25 400)
2.	Постоянное налоговое обязательство (актив)	816)	(324)
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(501)	(137)
4.	Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	(1 430)	(351)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(50 536)	(26 212)

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2023 г. и информация о них:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*	Основание
Наименование связанной стороны	за 2023 г.	
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
INOXPA S.A.U., Испания	В	70% владения Общества
Другие связанные стороны		
INTERPUMP GROUP S.p.A., Италия	В	100% владения INOXPA S.A.U., Испания
José Damián Lopez Morillas, единоличный управляющий INOXPA S.A.	В	единоличный управляющий INOXPA S.A.u.
ZZ86 INOXPA SP.PR.EQUIP. (JIAXING) CO. LTD., Китай	С	100% владения INOXPA S.A.U., Испания
INOXPA SOLUTIONS S.R.L., Молдова	С	66,67% владения INOXPA S.A., Испания
Основной управленческий персонал		
Подовинников Андрей Сергеевич	В	генеральный директор , 30% владения Общества

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Бенефициарными владельцами ООО «ИНОКСПА» являются: господин Подовинников Андрей Сергеевич (владеет 30% уставного капитала Общества).

Операции со связанными сторонами за 2023 г.:

Группа	Вид операций	Объем операций за период (с НДС), тыс. руб.
Наименование связанной стороны		за 2023 г.
Основное хозяйственное общество (товарищество)		
INOXPA S.A.U., Испания	Приобретение товаров, услуг	0
INOXPA S.A.U., Испания	Выплата дивидендов за 2022 год	38 407
INOXPA S.A.U., Испания	Маркетинговые услуги	306
Другие связанные стороны		
INOXPA SOLUTIONS S.R.L., Молдова	Комиссионное вознаграждение	778
INOXPA SOLUTIONS S.R.L., Молдова	Аванс на Поставку товаров	30
INTERPUMP GROUP S.p.A., Италия	Приобретение товаров	20 648
INTERPUMP GROUP S.p.A., Италия	Маркетинговые услуги	1 240
ZZ86 INOXPA SP.PR.EQUIP. (JIAXING) CO. LTD., Китай	Приобретение товаров	776 662

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа	Вид операций	Объем операций за период (с НДС), тыс. руб.
Наименование связанной стороны		за 2023 г.
Подовинников Андрей Сергеевич	Выплата дивидендов за 2022 год	14 039

Состояние расчетов между связанными сторонами с НДС

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного периода	Оплачено	Приобретение товаров, услуг (-), реализация услуг(+) начислено процентов (-)	Курсовая разница, налог	На конец отчетного года
INOXPA S.A.U., договор поставки	--	--	--	--	--
INOXPA S.A.U., Маркетинговые услуги	--	(318)	306	12	--
INOXPA S.A.U., Выплата дивидендов	(5772)	38 407	(34 024)	(1 389)	--
INTERPUMP GROUP S.p.A., договор поставки	--	20 712	(20 648)	(64)	--
INOXPA SOLUTIONS S.R.L., Молдова, договор поставки	-	(30)	-	-	(30)
INOXPA SOLUTIONS S.R.L., Молдова, комиссионное вознаграждение	-	(1001)	778	223	-
INTERPUMP GROUP S.p.A., Маркетинговые услуги	624	(1 959)	1 240	95	--
ZZ86 INOXPA SP.PR.EQUIP. (JIAXING) CO. LTD. Приобретение товаров	(22 419)	662 832	(776 662)	(3 554)	(139 803)
Подовинников А.С. Выплата дивидендов	--	14 039	(14 582)	(543)	--

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	7 041	5 455
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы,	--	--

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
	подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.		
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	--	--
2.2.	Вознаграждения в виде дивидендов.	16 399	15 079
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	--	--
	ИТОГО	23 440	20 534

* В соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, а именно фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, по мнению руководства, не было.

Неопределенность в отношении событий и условий

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Применение допущений, отличных от предусмотренных допущений.

Допущения, отличные от предусмотренных допущений, не применяются.

ООО «ИНОКСПА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. 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 по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор
ООО «ИНОКСПА»
23 января 2024 г.



А.С. Подовинников