

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОТОРК РУС»
ЗА 2023 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Роторк РУС» (далее – ООО «Роторк РУС» или «Компания») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №46 по г. Москве за № 1057746570090 04 апреля 2005. Свидетельство 77 № 006402826.

Организационно-правовая форма ООО «Роторк РУС» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) – 12300.

Форма собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 23.

Учредитель – «Роторк Оверсиз ЛТД» (Rotork Overseas Ltd.) – 100%. Страна инкорпорации – Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии.

Единственным учредителем компании «Роторк Оверсиз ЛТД» является акционерное общество «Роторк ПЛС», акции которого котируются на Лондонской бирже, как результат у этой компании нет владельца, доля которого бы составляла более 25%.

Так как «Роторк ПЛС» является публичной компанией, мы не можем определить конечных бенефициаров ООО «Роторк РУС».

Юридический адрес – 127254, город Москва, ул Руставели, д. 14 стр. 6, помещ. 1/4.

Основным видом деятельности ООО «Роторк РУС» в 2022 г. являлась оптовая торговля трубопроводным оборудованием. Начиная с марта 2022 г. ООО «Роторк РУС» приостановила коммерческую деятельность. В 2023 Компания осуществляла продажу готового импортированного оборудования со склада. Закупки нового оборудования для последующей перепродаже не осуществлялись.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации. Численность персонала Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 человека (31 декабря 2022 года – 5 человек, 31 декабря 2021 года – 43 человека).

Единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор Любин Александр Альбертович, назначенный Решением единственного участника ООО «Роторк РУС» от 12 мая 2021 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом от 20 декабря 2022 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из того, что Компания приостановила свою деятельность и, если поставки оборудования не будут возобновлены, не исключена возможность ликвидации.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.

Валюта	На 31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74.2926
Евро	99,1919	75,6553	84.0695
Фунт стерлинг	114,5320	84,7919	100.0573

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств (далее «ОС») ведется Компанией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МИНФИНА РОССИИ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), составляет 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые действующим законодательством к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб., списываются на затраты непосредственно после приобретения. В целях обеспечения сохранности объектов, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые действующим законодательством к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. и списанных на затраты, ведется количественный учет на забалансовых счетах.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный.

Срок полезного использования основных средств определяется Генеральным директором, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	15
Офисное оборудование	1	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	20
Транспортные средства	3	4
Сооружения	30	35

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется Компанией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (далее – «ТЗР»):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов и запасных частей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода сразу по мере приобретения.

При отпуске товаров на продажу их оценка производится по себестоимости каждой единицы товара.

При отпуске (списании) товаров по себестоимости каждой единицы товара применяется следующий порядок исчисления себестоимости единицы: включая все расходы, непосредственно связанные с приобретением или изготовлением данного товара.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, создаваемом в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются оценочный резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резерва:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней (включительно) резерв не создается.

На застрахованную дебиторскую задолженность резервы не начисляются.

На дебиторскую задолженность, списанную ФССП на дату подписания отчетности, резервы не начисляются.

Резерв по сомнительным долгам прочих сомнительных дебиторов создается по результатам инвентаризации расчетов с поставщиками в случае риска неполучения авансированных ТМЦ (работ, услуг) или невозврата уплаченного аванса в связи с начатой процедурой банкротства поставщика, открытием конкурсного производства.

Необходимость создания резерва анализируется ежеквартально.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно на величину разницы между чистой стоимостью продаж и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше чистой стоимости продаж, и признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. В случае, если материальные ценности, предназначенные для продажи – приобретенные товары или готовая продукция – были приобретены/произведены более одного года назад, их текущая чистая стоимость продаж признается равной «нулю». Исключение могут составлять товары,

приобретенные по заказу Покупателя, если период отгрузки по условиям заказа превышает один год с момента получения заказа на склад Организации.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности ежегодно отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений сотрудникам по результатам работы за год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - выплаты предусмотрены трудовыми договорами;
 - исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков.
- На гарантийный ремонт. Размер обязательства исчисляется на основании фактических затрат на гарантийный ремонт за пять предшествующих лет в процентном отношении к выручке отчетного периода от продажи оборудования, подлежащего гарантийному ремонту. Резерв на гарантийный ремонт не начисляется в случае приостановке деятельности.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

Отложенные налоги

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина чистой прибыли за отчетный период рассчитывается путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы ПНР (ПНД), увеличения ОНА и ОНО отчетного периода (методом отсрочки).

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка, прочие доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Перечень доходов от обычных видов деятельности:

- доходы от продажи оборудования;
- доходы от сервисных услуг по диагностике, ремонту и монтажу оборудования Группы «Роторк».

Доходы от продажи оборудования включают доходы от продажи готового импортированного оборудования, а также доходы от продажи оборудования, собранного из импортированных комплектующих.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями. Курсовые разницы в составе прочих доходов отражаются развернуто.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- Расходы, связанные с приобретением и изготовлением товаров и материалов для продажи и оказания сервисных услуг:
 - покупная стоимость товаров и материалов;
 - транспортные расходы;
 - таможенные пошлины и сборы;
 - расходы на таможенное оформление;
 - оплата труда работников сборочного производства;
 - социальные взносы с оплаты труда работников сборочного производства;
 - расходы на амортизацию производственного оборудования;
- Коммерческие расходы:
 - амортизация основных средств (кроме производственного оборудования);
 - аренда офисного помещения;
 - аренда склада;
 - аудиторские услуги;
 - добровольное медицинское страхование;
 - доставка покупателям;
 - расходы на приобретение инструментов;
 - канцтовары и печатная продукция;
 - командировочные расходы;
 - курьерские расходы;
 - обслуживание автомобилей/горюче-смазочные материалы;
 - обслуживание офиса;
 - обучение персонала;
 - оплата труда (кроме работников сбор. пр-ва);
 - социальные взносы (кроме работников сбор. пр-ва);
 - почтовые расходы;
 - представительские расходы;
 - программное и системное обеспечение;
 - расходы на охрану труда;
 - ремонт оборудования;
 - сертификация;
 - спецодежда;
 - страхование гражданской ответственности;
 - страхование жизни и от несчастных случаев;
 - страхование коммерческого кредита;
 - страхование прочего имущества;
 - страхование транспортных средств;
 - услуги связи;
 - уборка помещения;

- юридические услуги.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях;
- расходы от покупки (продажи) валюты;
- расходы на услуги кредитных организаций;
- штрафы, пени и неустойки к уплате;
- прочие.

Курсовые разницы в составе прочих расходов отражаются развернуто.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются полностью в отчетном периоде в дебет счета 90 «Продажи».

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08 г. № 48н.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2022 года	Поступило	На 31 декабря 2023 года
Машины и оборудование	10,700		8,082
Производственный и хозяйственный инвентарь	4,296		4,107
Офисное оборудование	6,091		6,091
Итого	21,087	-	18,280

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 года	Поступило	На 31 декабря 2022 года
Транспортные средства	20,207	-	-
Машины и оборудование	13,622		10,700
Производственный и хозяйственный инвентарь	5,691	-	4,296
Офисное оборудование	9,606	372	6,091
Сооружения	18,355	-	-
Итого	67,481	372	21,087

У Компании отсутствуют объекты незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2023 года (по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года также отсутствуют).

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

		(тыс. руб.)		
		31 декабря		
Наименование показателя		2023 года	2022 года	2021 года
Сумма начисленной амортизации				
Транспортные средства		-	-	14,355
Машины и оборудование		7,035	9,110	9,501
Производственный и хозяйственный инвентарь		4,107	4,296	5,259
Офисное оборудование		5,395	4,891	7,898
Сооружения				1,933
Итого		16,537	18,297	38,946

		(тыс. руб.)		
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2,274	2,395	22,599

Компания арендует следующие помещения:

1. Офисное помещение площадью 66,7 кв. м по адресу г. Москва, ул. Руставели, д.14, стр. 6, Помещение 1/4, ком. 10, ежемесячная арендная плата на 31 декабря 2023 года – 95,25 тыс. руб. в месяц.
2. Складское помещение площадью 360 кв. м по адресу Московская область, Одинцовский район, сп. Часцовское, с. Покровское, ежемесячная арендная плата на 31 декабря 2023 года – 252 тыс. руб. в месяц.

Стоимость арендованных помещений отражена за балансом в размере стоимости аренды за период действия договоров.

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	(65,022)	(155,090)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(13,004)	(31,018)
Постоянное налоговое обязательство		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1,442	5,134
Итого	5,134	5,134
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива		
по оценочным обязательствам	54	228
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	-	-
	(3,244)	6,234
по резерву по сомнительным долгам	(450)	(543)
прочие	(4)	(17)
Итого	(3,644)	5,902
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового обязательства		
по курсовым разницам	(93)	-
по основным средствам, в том числе из-за:	14	85
несовпадения правил оценки первоначальной стоимости и амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(79)	85
Итого отложенный налог на прибыль	(3,723)	5,987
Итого текущий налог на прибыль	(11,871)	(19,897)
Налог на прибыль	(8,148)	(25,884)

5. ЗАПАСЫ

Запасы Компании за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Товары для перепродажи с учетом начисленного резерва	-	1,955	19,770
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности с учетом начисленного резерва	-	569	27,630
Готовая продукция с учетом начисленного резерва	-	-	10,239
Итого	-	2,524	57,639

На 31 декабря 2023 года начислен резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи в сумме 22,384 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости материалов в сумме 25,146 тыс. руб. Материалы на складе включают в себя запасные части и комплектующие к оборудованию. Они приобретались для сервисного обслуживания проданного оборудования и сборки и не являются предметом спроса на рынке.

На 31 декабря 2022 года начислен резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи в сумме 29,209 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости материалов в сумме 30,259 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года начислен резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи в сумме 28,382 тыс. руб. и резерв под снижение стоимости материалов в сумме 3,410 тыс. руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Покупатели и заказчики	4,013	5,068	218,315
Авансы выданные	400	3,287	13,704
Расчеты по налогам и сборам	40,873	32,650	3,363
Прочие	83	205	349
Итого	45,369	41,210	235,731

По состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует резерв по сомнительной задолженности. По состоянию на 31 декабря 2022 года начислен резерв в сумме 2,252 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года - в сумме 4,967 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Текущие счета в банках	69,978	54,432	112,337
Прочие	341	253	1,400
Итого	70,319	54,685	113,737

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены остатками денежных средств на банковских счетах в АО «ИНГ БАНК» (ЕВРАЗИЯ) и АО "ОТП Банк".

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2023 года	31 декабря 2022 года	2021 года
Поставщики и подрядчики	3,655	95,286	58,246
Авансы полученные	1,627	7,320	63,402
Задолженность по налогам и сборам	315	4,012	38,823
Прочая	-	-	3,892
Итого	5,597	106,618	164,363

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

Наименование показателя	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	На гарантийный ремонт	На усл. факты хоз. деят-ти	(тыс. руб.)
					Итого
Баланс на 31 декабря 2021 года	10,311	18,263	3,063	-	31,637
Увеличение резервов	5,197	-	-	771	5,968
Использование резервов	(13,468)	(18,263)	(3,063)	-	(34,794)
Баланс на 31 декабря 2022 года	2,040	-	-	771	2,811
Увеличение резервов	944	-	-	-	944
Использование резервов	(671)	-	-	(771)	(1,442)
Баланс на 31 декабря 2022 года	2,313	-	-	-	2,313

Резерв на оплату неиспользованных отпусков

Резерв на отпуск на 31 декабря 2022 года составлял 2,040 тыс. руб. и был частично использован в 2023 году. По результатам инвентаризации на 31 декабря 2023 года резерв на оплату неиспользованных отпусков составил 2,313 тыс. руб. Увеличение резерва связано с неполным использованием отпуска за 2022 год. Ожидается использование указанного резерва в течение 2024 года.

Резерв на выплату годовой премии

Резерв на годовую премию сотрудникам по итогам 2023 года не начислялся в связи с приостановкой деятельности.

10. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе основных видов деятельности за 2023 и 2022 годы представлена следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Выручка		
Продажа готового импортированного оборудования	5,902	113,025
Продажа оборудования, собранного из импортированных комплектующих	-	22,102
Сервисные услуги по диагностике, ремонту и монтажу оборудования	-	2,486
Итого	5,902	137,613

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Материальные затраты	2,471	125,542
Затраты на оплату труда	17,439	88,159
Отчисления на социальные нужды	3,747	14,717
Аренда	5,649	22,275
Юридические и аудиторские услуги	347	2,238
Командировочные расходы	-	472
Амортизация	1,047	4,227
Прочие затраты	11,716	17,567
Итого по элементам	42,416	275,197

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Прочие доходы		
Положительные курсовые разницы	26,344	113,732
Доходы связанные с подажей (покупкой) валюты	24,405	21,446
Доходы, связанные с продажей основных средств	1,958	14,034
Восстановление неиспользованного резерва	671	12,294
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	-	3,592
Прочие	943	4,506
Итого	54,321	169,604

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Прочие расходы		
Отрицательные курсовые разницы	49,807	133,296
Расходы связанные с подажей (покупкой) валюты	24,739	20,997
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	-	16,897
Расходы связанные с реализацией основных средств	-	4,992
Штрафы по договорам к уплате	3,527	1,673
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	-	487
Услуги банков	2,170	288
Прочие	2,586	8,480
Итого	82,829	187,110

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «Роторк РУС» контролируется единственным учредителем «Роторк Оверсиз ЛТД» (Rotork Overseas Ltd.). Единственным учредителем компании «Роторк Оверсиз ЛТД» является акционерное общество «Роторк ПЛС», акции которого котируются на Лондонской бирже.

Так как «Роторк ПЛС» является публичной компанией, мы не можем определить конечных бенефициаров ООО «Роторк РУС».

Связанными сторонами ООО «Роторк РУС» являются также следующие компании:

- «Байфолд Флюидпауэр Лтд»;
- «Роторк Актуэйшен Шанхай»;
- «Роторк БВ»;
- «Роторк Гирс»;
- «Роторк Гирс Б.В.»;
- «Роторк Гирс С.Р.Л.»;
- «Роторк ГмбХ»;
- «Роторк Инструментс Италия С.Р.Л.»;
- «Роторк Контролс Италия С.Р.Л.»;
- «Роторк Контролс Инк.»;
- «Роторк Контролз Лимитед»;
- «Роторк Мидланд Лимитед»;
- «Роторк Польша»;
- «Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»;
- «Роторк Шведен АБ»;
- «Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»;
- «Центорк Валв Контрол С.Л.»;
- «Шишек ГмбХ»;
- «Юнг Тех Ко Лтд».

Все указанные компании, наряду с ООО «Роторк РУС», контролируются акционерным обществом «Роторк ПЛС».

В 2023 ООО «Роторк РУС» не осуществляло покупку товаров у вышеуказанных компаний.

Операции с данными компаниями в 2023 году состояли в оплате товаров, поставленных ими в предыдущие годы.

В 2023 году ООО «Роторк РУС» дивиденды не выплачивало.

Единственный учредитель «Роторк Оверсиз ЛТД» внес вклад в оборотный капитал в размере 169,878 тыс. рублей.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
«Байфолд Флюидпауэр Лтд.»	-	4,714
«Роторк Актуэйшен Шанхай»	-	1,102
«Роторк Гирс»	-	1,379
«Роторк Гирс Б.В.»	-	2,349
«Роторк Гирс С.Р.Л.»	-	-
«Роторк ГмбХ»	-	521
«Роторк Инструментс Италия С.Р.Л.»	-	2,419
«Роторк Контролс Инк.»	-	295
«Роторк Контролс Лимитед»	-	17,737
«Роторк Мидланд Лимитед»	-	2,194
«Роторк Польша»	-	-
«Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»	-	2,470
«Роторк Шведен АБ»	-	-
«Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»	-	871
«Центорк Валв Контрол С.Л.» («Роторк Контролз Иберия»)	-	-
«Шишек ГмбХ»	-	3,914
«Юнг Тех Ко Лтд»	-	8,637
Итого	-	48,602

Кредиторская задолженность ООО «Роторк РУС»	31 декабря 2022 года	31 декабря 2022 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2021 года
В пользу связанных сторон всего, в т. ч.:	2,422	91,636	56,138
Из них в пользу:			
«Шишек ГмбХ»	1,458	31,570	31,104
«Роторк Контролс Лимитед»	-	16,760	2,621
«Юнг Тех Ко Лтд»	-	9,554	2,690
«Байфолд Флюидпауэр Лдт.»	-	5,189	1,451
«Роторк Актуэйшен Шанхай»	-	4,949	4,552
«Центорк Валв Контрол С.Л.» («Роторк Контролз Иберия»)	-	4,259	4,733
«Роторк ГмбХ»	-	3,468	3,351
«Роторк Флюид Системс С.Р.Л.»	923-	3,258	1,066
«Роторк Гирс Б.В.»	-	3,001	1,113
«Роторк Инструментс Италия С.Р.Л.»	-	2,241	112
«Роторк Мидланд Лимитед»	-	2,203	406
«Фэачайлд Индастриал Продактс Кампани»	-	1,893	1,136
«Роторк Контролс Инк.»	-	1,715	1,517
«Роторк Гирс»	-	1,236	123
«Роторк Шведен АБ»	-	308	163
«Роторк Гирс С.Р.Л.»	41	32	

Дебиторская задолженность связанных сторон в пользу ООО «Роторк РУС» за сервисные услуги на 31 декабря 2023 года отсутствует, на 31 декабря 2022 года составила 2,094 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - 1,447 тыс. руб.

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

	2023 год	(тыс. руб.) 2022 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	2,856	-
На оплату товаров, работ, услуг	(114,344)	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(115,000)
Взнос в оборотный капитал от единственного учредителя	169,878	

В течение 2023 года в состав основного управленческого персонала Компании входил только Генеральный директор.

Общая сумма вознаграждения за 2023 год, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральному директору), составила 7,715 тыс. руб. Все вознаграждения представляли собой краткосрочные вознаграждения.

В 2023 году ООО «Роторк РУС» не участвовало в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников ООО «Роторк РУС», не заключались.

Генеральный директор

Любин А.А.