

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РМТ» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Компания РМТ»** за 2023 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

В 2023 году владельцами Общества являлись - Ferrotec Europe GmbH (доля 2799/2946, процент 95,01%), Ferrotec Holdings Corporation (доля 147/2946, процент 4,99%).

10. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес организации: 603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д.22, литера Д, этаж 4,5.

В составе организации есть обособленное производственное подразделение, расположенное по адресу – 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46. (поставлено на учет 01.07.2011 в ИФНС № 26 по г. Москве).

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности 26.11.2 - Производство диодов, транзисторов и прочих полупроводниковых приборов, включая светоизлучающие диоды, пьезоэлектрические приборы и их части.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице:

Год	Среднесписочная численность, чел.
2022	305
2023	235

Единоличный исполнительный орган –Генеральный директор ООО «РМТ» Уэмура Кэйдзи (Протокол СД № 110 от 03.03.2021 г.), Генеральный директор ООО «РМТ» Малышев Андрей Васильевич (Протокол СД № 117 от 22.12.2021 г.).

Состав членов совета директоров раскрыт в пункте 27 пояснений.

Контролирующий орган в 2023 году - Юникон Акционерное Общество, 117587, город Москва, шоссе Варшавское, дом 125 стр.1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50. ИНН/КПП 7716021332/772601001.

Юникон АО является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020340.

11. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, применяемая Обществом в 2023 году, составлена в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика утверждена Обществом приказом № 44/од от 27.12.2022 г.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5.

Основные средства

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

Метод начисления амортизации по всем группам ОС – линейный.

Единица учета ОС – инвентарный объект.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Годовая норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования ОС.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), пятая группа (свыше 7 и до 10 лет);
- Офисное оборудование – вторая группа (свыше 2 и до 3 лет), третья группа (свыше 3 и до 5), четвертая группа (свыше 5 и до 7 лет);
- Транспортные средства – третья группа (свыше 3 и до 5);
- Другие виды ОС – четвертая группа (свыше 4 и до 7 лет).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) 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.

В связи с уникальностью производственного оборудования, которое в большинстве случаев является единичными экземплярами, а также с отсутствием активного рынка на производственное оборудование, нет возможности определить ликвидационную стоимость, поэтому ликвидационная стоимость по производственному оборудованию равна 0 (Нулю).

Ликвидационную стоимость транспортных средств при сроке полезного использования равного 5-6 годам использования, равна 25% от первоначальной стоимости транспортного средства.

Вид оценки основных средств – первоначальная.

Основные средства не переоцениваются.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

Метод начисления амортизации НМА – линейный.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторы, свидетельствующие о необходимости изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов Общество устанавливает самостоятельно.

При определении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Общество не применяло досрочно в 2023 году новый федеральный стандарт бухгалтерского учета – ФСБУ 14/2022.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02.

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, которые несет организация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, а включаются в расходы по обычным видам деятельности организации (общепроизводственные расходы).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР равен 24 месяцам.

Срок списания рассчитан, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход).

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации с оценкой по стоимости сырья, материалов.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

Спецодежда и спецоснастка

Учет спецодежды, специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Обществом в 2023 году приобретались халаты, перчатки, респираторы, комбинезоны, маски, шапочки, очки, являющиеся средствами индивидуальной защиты и относящиеся группе – спецодежда.

Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ и услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, работ и услуг, а также их реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Затраты по займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств, а также на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, одно финансовое вложение (один выданный заем)

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина

России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора 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 признало на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета при переходе не признавалось, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Изменения в учетной политике в 2023 году

Изменения учетной политики на 2023 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, отсутствуют.

Изменения учетной политики на 2023 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, отсутствуют, в том числе Общество не применяло досрочно в 2023 году новый федеральный стандарт бухгалтерского учета – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ НИОКР

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в 2023 году были приняты к учету в размере 2 656 тыс. руб.

Общая сумма затрат по созданию нематериальных активов в 2023 году составила 421 тыс. руб., за 2022 год 199 тыс. руб.

Перечень принятых нематериальных активов в 2023 году:

№	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма затрат	Год начала использования
	Патент Китай на изобретение: "Способ изготовления термоэлектрических микроохлаждающих устройств" (варианты)	152	2023

Общая сумма капитализированных затрат по НИОКР в 2023 году составила – 2 656 тыс. руб., работы по НИОКР в 2022 г. составили – 2 513 тыс. руб.
Перечень создаваемых НИОКР в 2023 году:

		тыс. руб.	
№	Наименование	Сумма затрат	Год начала использования
1	Внедрение технологии посадки однокаскадных и многокаскадных модулей на корпус методом вакуум. пайки	13	2024
2	Групповая сборка однокаскадных ТЭО	168	2024
3	Модернизация установки DX8080 для измерения свойств термоэлектрического материала	124	2024
4	Модернизация установки прямых измерений DX8020	51	2024
5	Разработка Z-метра	76	2024
6	Разработка высокоэффективного ТЭМ N-типа для конкуренции с продукцией Kelk	161	2024
7	Разработка комплекса технологий для серийного производства ТЭО по беспастовой технологии сборки на 2	10	2024
8	Разработка сайта компании ООО PMT	527	2024
9	Разработка термоэлектрического материала для повышения dTmax многокаскадных охладителей	102	2024
10	Разработка технологии изготовления припойной пасты в PMT	71	2024
11	Разработка технологического процесса сборки беспроводных ТЭО без применения припойной пасты	20	2024
12	Разработка ТЭМ для снижения энергопотребления ТЭО при рабочих температурах 70°C-90°C	500	2024
13	Разработка ТЭО с сегментированными термоэлементами	4	2024
14	Разработка установки бесконтактного контроля размеров комплектующих	714	2024
15	Улучшение однородности и воспроизводимости электрических параметров ТЭМ	115	2024
		2 656	x

Наличие на начало и конец отчетного периода нематериальных активов и работ по созданию НИОКР, а также их движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Инвестиции в основные средства по результатам 2023 года, характеризуется поступлением в размере 19 187 тыс. руб., в 2022 году прирост составил 105 149 тыс. руб.
Перечень принятых к учету объектов ОС в 2023 году:

тыс. руб.

Группа учета ОС	Сумма инвестиций
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 427
Офисное оборудование	-
Транспортные средства	-
Другие виды основных средств	10 760
Итого	19 187

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 2 «Основные средства».

14. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы дочерних обществ (в т.ч. акции) и сальдо по задолженности по предоставленным займам.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, Общество в случае обесценения создает резерв.

В 2021 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в обыкновенные именные акции АО «РМТ» величина резерва - 126 236 тыс. руб.

Резерв представляет собой разницу между первоначальной стоимостью финансовых вложений и стоимостью чистых активов АО РМТ по состоянию на 31.12.2022 г.

В 2023 году обесценение финансовых вложений в обыкновенные именные акции АО «РМТ» Обществом не проводилось.

В 2023 году в связи со значительным увеличением чистых активов АО «РМТ» был пересмотрен резерв под обесценение финансовых вложений в акции АО РМТ в сторону его восстановления (уменьшения) на 16 115 тыс. руб.

Перечень финансовых вложений, акции и доли в уставном капитале представлены в таблице:

№	Наименование	тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Акции АО РМТ	56 719	40 604
2	Вклад в уставной капитал ООО «РМТ Электроникс»	250	250
	Итого	56 969	40 854

В 2023 году Обществом предоставлен заем новому бизнес-партнеру ТОО «КИМТ» в следующем размере:

Наименование	Срок погашения	тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные займы		16 000	-
Предоставление займа ТОО "КИМТ"	31.12.2025	16 000	-
Краткосрочные займы		25 000	14 000
Предоставление займа ТОО "КИМТ"	31.12.2024	25 000	14 000
Итого		41 000	14 000

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 3 «Финансовые вложения».

15. ЗАПАСЫ

В состав оборотных активов в виде материально-производственных запасов в 2023 году включались:

№	Наименование	тыс. руб.		
		31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	125 963	59 463	80 345
2	Готовая продукция	37 614	55 224	51 534
3	Товары для перепродажи	2 792	-	-
4	Затраты в незавершенном производстве	42 818	34 808	24 141
	Итого	209 187	149 495	156 020

Обществом по состоянию на 31.12.2023 года создан резерв под обесценение неликвидных запасов согласно таблице:

№	Наименование	тыс. руб.
		Сумма резерва
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	15 304
2	Готовая продукция	8 182
3	Товары для перепродажи	-
4	Товары и готовая продукция отгруженные	-
5	Затраты в незавершенном производстве	10 590
6	Прочие запасы и затраты	-
	Итого	34 076

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов представлено в пояснениях бухгал-

терской (финансовой) отчетности – Пояснения № 4 «Запасы».

В приложении – таб. 4.1. к Пояснением к бухгалтерской (финансовой) отчетности в столбце «Оборот запасов между их группами (видами)» указаны обороты, которые являются внутренним перемещением между участками и местами складирования, эти показатели даны справочно и не включаются в расчет остатков запасов на конец периода.

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за 2023 г.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение оценки ожидаемых убытков, погашение резерва в связи с истечением срока исковой давности

№	Характер изменений	тыс. руб.	
		2023	2022
1	Создание резерва по сомнительным долгам (ожидаемый убыток)	(45 541)	(19 254)
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам (погашение дебиторской задолженности)	-	-
3	Изменение курса валюты по старым резервам	-	-
4	Погашение за счет резерва	4 265	279
	Итого увеличение/(уменьшение)	(41 276)	(18 975)

№	Резерв по сомнительным долгам	тыс. руб.		
		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	60 531	19 255	280
2	Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-
3	Прочая	-	-	-
	Итого	60 531	19 255	280

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской

(финансовой) отчетности – Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В состав оборотных активов в виде денежных средств и их эквивалентов в 2023 году включались:

№	Наименование	2023 г.	2022 г.	тыс. руб. 2021 г.
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках	7 176	2 041	3 391
2	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	475 154	463 228	326 108
3	Прочие специальные счета	2 744	324	858
	Итого	485 074	465 593	330 357

Курс валюты по отношению к рублю представлен в таблице:

Дата	Доллар США	Евро	Китайский Юань
31.12.2023	89,6883	99,1919	12,5762
31.12.2022	70,3375	75,6553	9,89492

Расшифровка стр. 4129 ОДДС «Прочие платежи» по содержанию потоков за 2023 и 2022 года представлены в таблице:

№	Денежные потоки	2023 г.	тыс. руб. 2022 г.
1	Косвенные налоги	(40 359)	(44 692)
2	Платежи в ФТС	(29 310)	(26 040)
3	Платежи ДМС и страхование имущества	(1 148)	(1 046)
4	Прочие налоги	(158)	(307)
5	Покупка (продажа) валюты	(602)	(6 950)
6	Судебные издержки	-	-
7	Выдача в подотчет	(5 358)	-
	Итого	(76 935)	(79 035)

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, у Общества не имеется денежных средств в аккредитивах и депозитах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не рассматривало возможности привлечь дополнительные денежные средства.

18. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Расходы будущих периодов состояли из следующих позиций:

Год	тыс. руб.					
	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
Виды активов	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	4 618	-	5 418	-	6 219	-
в том числе: Лицензии на ПО		-		-		-
Программные продукты	4 618	-	5 418	-	6 219	-
Система мотивации	-	-	-	-	-	-
Итого	4 618	-	5 418	-	6 219	-

Программные продукты согласно требованиям нового стандарта ФСБУ 14/2022 соответствуют критериям признания в составе НМА, на 01.01.2024 г., прочие активы в составе программных продуктов переведены в состав НМА.

19. КАПИТАЛ

Во 2 кв. 2023 года согласно, Общего собрания участников (Протокол № 46 от 22.05.2023 г.), участниками Общества было принято решение чистую прибыль Общества за 2022 год в сумме 192 124 756,45 руб. оставить нераспределенной.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, представляет собой вклады её участников.

Список участников и размер их доли, процент и стоимостной эквивалент на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, представлен в следующей таблице:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника	Доля участия в уставном капитале Общества	Процент участия в уставном капитале Общества	Стоимостной эквивалент тыс. руб.
Ferrotec Europe GmbH (Германия)	2799/2946	95,01	22 812
Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	147/2946	4,99	1 198
Итого	2946/2946	100	24 010

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, представляет собой вклад её участников в имущество (товарно-материальные ценности, основные средства) на момент создания Общества.

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

В 2023 году, как и в 2022 году, в Обществе не приобреталось инвестиционных активов.

В 2023 году, как и в 2022 году, у Общества не было расходов по займам, включенные в прочие расходы.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не имеет обеспечений перед третьими лицами.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Обществом не выданы собственные векселя.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 7 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет следующие оценочные обязательства:

Гарантийные обязательства – **Резерв по рекламациям;**

Общество предоставляет покупателям гарантийные обязательства на все виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Предполагается, что в течение 2024 года на эти цели будет истрачено не более 7 546 тыс. руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам – **Резерв по отпускам;**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован до конца 2024 года.

Сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 34 742 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года сумма резерва необходимая на покрытие неиспользованных отпусков составила 30 456 тыс. руб.

Резерв по премированию – **Резерв для выплаты премии топ-менеджменту;**

Согласно Дополнения №2 к Положению о премировании персонала Обществом создан резерв для выплаты премии топ-менеджменту по состоянию на 31 декабря 2023 года резерв для выплаты премии топ-менеджменту составил – 16 248 тыс. руб., премия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 5 674 тыс. руб.

Резерв прочих расчетов – **Резерв для оплаты услуг дистрибьютора;**

По состоянию на 31 декабря 2023 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, резерв для оплаты услуг дистрибьютора отсутствовал.

Резерв прочих расчетов – **Резерв по судам(претензиям); Резерв по командировкам;**

Резерв по судам(претензиям) создан в отношении судебных издержек Общества связанных с арбитражными судебными процессами как на территории РФ, так и на территории иностранных государств.

В 2023 году Общество получило претензию по затоплению помещений склада сторонней компании, сумма требований по затопленным ТМЦ составила 11 685 тыс. руб., существует высокая доля вероятности судебного разбирательства не в пользу Общества. По состоянию на 31.12.2023 года Общество создало резерв на сумму затопленных ТМЦ указанных в претензии.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, резерв по судам отсутствовал.

Резерв по командировкам создан по расходам, которые были понесены в декабре 2023 года на предстоящие командировки в 1 кв. 2024 года, размер резерва составляет 655 тыс. руб.

22. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, у Общества не имеется обеспечений в форме поручительства третьим лицам.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, у Общества не имеется обеспечений в форме залога имущества третьим лицам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности– Пояснения № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Общества является производство и поставка на экспорт термоэлектрических охладителей различной модификации и систем.

Основные регионы сбыта продукции: КНР, КОРЕЯ, КАЗАХСТАН.

Уменьшение выручки в 2023 году обусловлено потерей заказов, из-за введенных санкций со стороны США и ЕВРОСОЮЗА, клиенты, находящиеся в США, ГЕРМАНИИ и ПОЛЬШИ отказались сотрудничать с юридическими лицами, которые расположены на территории РФ.

Сохранение себестоимости в 2023 году на уровне 2022 года обусловлено значительным подорожанием стоимости транспортировки ТМЦ ввозимых из-за рубежа.

Выручка и себестоимость по видам продукции представлены в таблице:

Виды продукции	тыс. руб.	
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023 г.	2022 г.
Входные окна для приборов	12 727	36 141
Термоэлектрические полусборки	278 192	401 638
Термоэлектрические модули	514 993	668 217
Товары	3 468	-
Прочая	12 908	6 547
Итого	822 288	1 112 543

Номенклатурный вид продукции «прочая» содержит расходы по созданию резерва под обесценение ТМЦ, который включается в себестоимость продукции. В связи с чем данная номенклатурная группа имеет отрицательный финансовый результат.

Виды продукции	тыс. руб.	
	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2023 г.	2022 г.
Входные окна для приборов	5 593	31 463
Термоэлектрические полусборки	178 945	228 174
Термоэлектрические модули	330 424	332 189
Товары	3 328	-
Прочая	30 226	7 637
Итого	548 516	599 463

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Пояснения № 6 «Затраты на производство».

24. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы Общества за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	Управленческие расходы	
	2023 г.	2022 г.
Материалы	6 948	9 546
Затраты на оплату труда	83 195	87 792
Страховые взносы	14 993	14 580
Резерв по отпускам	6 067	7 740
Амортизация	9 891	9 007
Командировочные расходы	11 367	5 217
Налоги	7	7

Добровольное медицинское страхование	10 037	8 030
Прочие управленческие расходы	9 297	10 322
Итого	151 802	152 241

Коммерческие расходы Общества за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Статьи затрат	Коммерческие расходы	
	2023 г.	2022 г.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	116	86
Командировочные расходы	3 069	1 685
Коммерческие расходы	2 575	5 550
Оплата труда	19 882	14 186
Резерв по отпускам	1 118	1 427
Страховые взносы	4 805	3 517
Расходы на доставку	3 341	4 797
Итого	34 906	31 248

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	158 994	-
Доходы в виде восстановления оценочных резервов	20 380	10 966
Операций по продаже/покупке иностранной валюты	855	-
Внереализационные доходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	5 336	4 420
Итого прочие доходы	185 565	15 386

Доходы в виде восстановления оценочных резервов в 2023 году включают в себя восстановление резерва по сомнительным долгам – 4 265 тыс. руб., а также восстановление резерва по финансовым вложениям – 16 115 тыс. руб.

Внереализационные доходы в 2022 году включали в себя:

- Компенсация мер социальной поддержки от фонда ФСС – 917 тыс. руб.
- Компенсация затрат арендатора в неотделимые улучшения арендуемого помещения – 2 542 тыс. руб.

- Реализация отходов термоэлектрического производства – 344 тыс. руб.
- Инвентаризация, комиссии и пр. – 617 тыс. руб.

Прочие расходы	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Операций по продаже/покупке иностранной валюты	-	14 741
Курсовые разницы	-	31 283
Резерв по сомнительным долгам	45 541	19 254
Внереализационные расходы (инвентаризация, комиссии и пр.)	34 758	21 450
из них:		
- Расходы на приобретение хозяйственных товаров	603	494
- Списание НДС	2 146	2 614
- Расходы на подарки и мероприятия	3 055	3 198
- Материальная помощь	-	281
- Представительские расходы	5 533	2 273
- Расходы по ДМС	-	654
- Расходы по ремонту арендованных помещений	4 342	4 834
- Прочие	2 121	837
- Технологические потери ТМЦ	10 722	5 902
- Услуги прочие	1 006	363
- Расходы по списанию НИОКР	1 139	-
- Резервы прочие	4 091	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	521
Создание резерва по судебным расходам	11 685	-
Расходы на услуги банков	11 397	10 619
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	99	-
Ликвидация основных средств	2 778	-
Итого прочие расходы	106 258	97 869

Расшифровка стр. строки 5650 «Прочие затраты» пояснения «Затраты на производство» представлена в таблице:

Статьи затрат	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Услуги сторонних организаций	68 750	66 187

Коммерческие расходы	2 596	5 550
Командировочные расходы	18 998	7 519
Имущественные налоги	9	7
Расходы по добровольному медицинскому страхованию	10 037	8 030
Расходы будущих периодов	433	431
Страхование имущества	323	501
Всего:	101 146	88 225

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, у Общества нет расходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, у Общества нет доходов не зачисленных на счета прибылей и убытков.

26. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество использует ПБУ 18/02 применяя балансовый метод без отражения в учете ВР и ПР.

		тыс. руб.	
Код	Показатель	2023 г.	2022 г.
А	Прибыль до налогообложения	164 919	241 881
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 497	189
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	17 081	9 382
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	12 836	1 497
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	8 832	17 081
1	Отложенный налог на начало периода	(15 584)	(9 193)
2	Отложенный налог на конец периода	4 004	(15 584)
3	Отложенный налог за отчетный период	19 587	(6 390)
4	Текущий налог на прибыль	(52 193)	(43 366)
5	Расход по налогу за отчетный период	(32 606)	(49 756)
6	Условный расход по налогу	(32 984)	(48 376)
7	Постоянный налоговый расход	378	(1 380)
8	Чистая прибыль	132 313	192 125

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства за отчетный и предшествующий отчетному периоду представлены в таблице ниже:

Наименование	тыс. руб.					
	2023 г		2022 г		2021 г	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Готовая продукция	1 370	-	-	(1 053)	432	-
Дебиторская задолженность	14	-	14	-	14	-
Кредиторская задолженность	(626)	-	1	-	-	-
Материалы	3 058	-	685	-	617	-
Основные средства	-	2 675	-	5 587	-	8 313
Оценочные обязательства и резервы	5 184	-	1 135	-	-	-
Полуфабрикаты	2 096	-	908	9	391	9
Прочие расходы	19	-	19	-	-	-
Доходы/расходы будущих периодов	-	5 947	-	9 841	-	-
Нематериальные активы	-	210	-	206	-	1 060
Резервы сомнительных долгов	2 986	-	-	2 491	-	-
Корректировка ОНА 2019 г.	(1 265)	-	(1 265)	-	(1 265)	-
Итого	12 836	8 832	1 497	17 081	189	9 382

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества нет отложенных налоговых активов и обязательств, списанных в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией).

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году у Общества имелись операции с другими юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции либо контролировалось следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
Учредители			
1.	Ferrotec Europe Gmbh (Германия)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
2.	Ferrotec Holdings Corporation (Япония)	Компания контролирует Общество	дивиденды, приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Дочерние хозяйственные общества			

3.	Акционерное общество "РМТ"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
4.	Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	Организация контролируется Обществом	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Компании одной группы			
5.	Ferrotec Material Technologies Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
6.	Ferrotec (USA) Corporation	Общий учредитель	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Контролируемые компании			
7.	ООО "КИМТ"	Организация контролируется управленческим персоналом Общества	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Основной управленческий и ключевой персонал			
7.	Такэру Ямамура	Член совета директоров	-
8.	Штефан Бальрайх	Член совета директоров	-
10.	Жуань Вэй	Член совета директоров	-
11.	Такаюки Хачида	Член совета директоров	-
12.	Кейдзи Уэмура	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
13.	Малышев Андрей Васильевич	Член совета директоров; Генеральный директор	трудовые отношения
14.	Скрябин Михаил Вадимович	Член совета директоров; Заместитель генерального директора по развитию филиальной сети	трудовые отношения
15.	Ткаченко Анатолий Викторович	Член совета директоров, Заместитель генерального директора по внутреннему контролю	трудовые отношения
16.	Кравченко Светлана Михайловна	Заместитель генерального директора по финансам	трудовые отношения
17.	Моргунов Игорь Валентинович	Коммерческий директор	трудовые отношения
18.	Плужников Павел Александрович	Главный бухгалтер	трудовые отношения

Ferrotec Europe Gmbh (Германия) является 100% дочерним предприятием Ferrotec Holdings Corporation (Япония), которое в свою очередь является публичной компанией акции которой обращаются на Токийской фондовой бирже (TYO: 6890 (<https://www.jpx.co.jp/>)). Ferrotec Holdings Corporation (Япония) не имеет лиц, выгодно владеющих более чем 5,5 (пятью целых пятью десятыми) процентами акций Ferrotec Holdings Corporation (Япония) прямо или косвенно от своего имени. В связи с чем следует, что у Общества нет конечных бенефициаров.

Стоимостные показатели и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 годах операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.					
Вид задолженности/Связанная сторона	2023 г.	2022 г.	Форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности
Дебиторская задолженность	153 038	56 078	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	-	5 921	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	-	-	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	152 311	50 053	Безналичный расчет		
Ferrotec Material Technologies Corporation	505	52	Безналичный расчет	-	-
Ferrotec (USA) Corporation	222	-	-	-	-
Переуступка дебиторской задолженности	-	12 950	Безналичный расчет		
ТОО "КИМТ"	-	12 950			
Кредиторская задолженность	49 834	18 216	-	-	-
Акционерное общество "РМТ"	25 458	7 625	Безналичный расчет	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	18 234	10 591	Безналичный расчет	-	-
ТОО "КИМТ"	6 142	-	Безналичный расчет	-	-
Задолженность по предоставленным займам, в т.ч. по процентам	41 614	14 000	-	-	-
ТОО "КИМТ"	41 614	14 000	Безналичный расчет	-	-

Виды и объемы операций за 2023 и за 2022 года между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб.		
Виды операции/Связанная сторона	2023 г.	2022 г.
Продажа товаров, работ, услуг	198 771	50 801
Акционерное общество "РМТ"	1 249	2 694
ТОО "КИМТ"	195 809	45 719
Ferrotec Material Technologies Corporation	1 480	937
Ferrotec (USA) Corporation	233	995
Ferrotec Europe GmbH	-	456

Приобретение товаров, работ, услуг	103 216	35 264
Акционерное общество "РМТ"	4	101
ТОО "КИМТ"	69 069	7 332
Общество с ограниченной ответственностью "РМТ Электроникс"	34 143	27 831
Финансовые операции, включая займы и проценты по ним	27 614	14 000
ТОО "КИМТ"	27 614	14 000
Переуступка дебиторской задолженности	-	12 950
ТОО "КИМТ"	-	12 950
Другие операции (трудовые отношения)	47 137	48 525
Кравченко Светлана Михайловна	7 072	6 300
Малышев Андрей Васильевич	9 067	9 122
Моргунов Игорь Валентинович	8 977	7 685
Плужников Павел Александрович	5 358	4 631
Скрябин Михаил Вадимович	5 179	5 400
Ткаченко Анатолий Викторович	5 150	4 901
Уэмура Кэйдзи	6 334	10 486

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому и ключевому персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

Показатель	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	47 137	48 525
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	47 137	48 525

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не имеет выданных обеспечений связанным сторонам.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не получило обеспечений в форме залога имущества от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, как и на 31 декабря 2022 года, Общество не получило обеспечений в форме поручительства от связанных сторон.

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество получило претензию по заливу помещений сторонней компании.

Претензия	Истец	Ответчик	Суть требований, сумма иска	Стадия процесса	Вероятность исхода
б/н от 10.10.2023 г.	ООО «РМТ»	ООО "Сай- ком"	03 сентября 2023 года произошло затопление нежилого помещения № 235 по причине разрыва гибкой подводки горячей воды к раковине в санузле в помещении № 325, в результате которого был причинен ущерб ООО "Сайком" в размере 11 684 587,94 руб.	В настоящий момент ООО "РМТ" подало документы в страховую компанию Ингосстрах для получения страховки по заливу третьих лиц согласно условий договора страхования.	Существует высокая доля вероятности удовлетворения требований в пользу ООО "Сайком" в суде.

29. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

По состоянию на 31.12.2023 года корректировок и прочих изменений в учете, относящиеся к предыдущим периодам, Обществом не проводилось.

30. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества подвержена следующим рискам:

- кредитный риск;
- валютный риск;
- риск изменения рыночных цен;
- процентный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск;
- репутационный риск;
- санкционный риск.

В данном примечании описываются основные риски Общества и политика по их предотвращению.

Подверженность Общества данным рискам и её политика в области управления рисками не претерпели существенных изменений по сравнению с предшествующими периодами.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых убытков Общества, в случае если покупатель или контрагент не сможет выполнить свои обязательства по договору.

Валютный риск

Валютный риск - это риск потерь, обусловленный неблагоприятным изменением курсов иностранных валют в ходе осуществления сделок по их купле-продаже.

Риск изменения рыночных цен

Риск изменения рыночных цен – это риск того, что изменения рыночных цен окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее активов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность риску изменения рыночных цен и удерживать ее в допустимых пределах.

мых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Процентный риск

Процентный риск – это риск (возможность) возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риски потерь, вызванные несоответствием сроков погашения обязательств по активам и пассивам Общества.

Правовой риск

Правовой риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие несоблюдения требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущение правовых ошибок при осуществлении своей деятельности.

Репутационный риск

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного восприятия имиджа её клиентами, контрагентами, участниками, деловыми партнерами, регулирующими и контролирующими органами.

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями (пандемия)

Риск в связи с массовыми вирусными, инфекционными заболеваниями – это риск возникновения у Общества убытков вследствие закрытия границ между государствами, приостановления производственной деятельности, массовое заболевание сотрудников, невозможность осуществлять деятельность в связи с наложением законодательных ограничений в следствии массового распространения вирусных, инфекционных заболеваний.

Мероприятия по предотвращению рисков:

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, в основном, в результате продаж с отсрочкой платежа.

Политикой Общества является оценка кредитного риска новых покупателей перед тем, как заключить с ними договор (контракт) путем анализа каждого нового покупателя с точки зрения кредитоспособности, до того, как предлагать свои стандартные условия оплаты и доставки.

Валютный риск

За последнее десятилетие Россия была подвержена значительным изменениям курса российского рубля по отношению к иностранным валютам.

Снижение курса рубля может быть вызвано как политическими причинами так и наложением санкций со стороны США и Евросоюза.

Обществом более 90% производимой продукции поставляется на экспорт, поэтому существует возможность недополучения прибыли в результате воздействия изменений обменного курса на ожидаемые потоки денежных средств, т.е. Общество подвержено валютным рискам.

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Компании по исполнению обязательств т.к. выплаты обязательств осуществляются в валюте РФ.

Политика Общества направленная на предотвращение валютного риска связана с возможностью использования в заключаемых контрактах валютной оговорки.

Риск изменения рыночных цен

Риски Общества, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые в своей деятельности – минимальны.

На внутреннем рынке динамика роста цен на основные материалы и комплектующие, используемые в производстве, соответствует общероссийским показателям роста цен и не оказывает существенного влияния на результаты деятельности.

Учитывая, что доля импорта в общем объеме используемых в производстве материалов и комплектующих составляет чуть менее 20 %, влияние возможного изменения цен на сырье на внешних рынках не может оказать существенного влияния на деятельность, а значит и на исполнение обязательств.

Политика Общества направленная на предотвращения рисков изменения рыночных цен связана с поддержкой долгосрочных партнерских отношений с поставщиками основных комплектующих изделий и материалов.

Процентный риск

Изменения процентных ставок оказывают влияние, в основном, на привлеченные займы, изменяя их справедливую стоимость.

Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества между фиксированной и переменной ставками процента.

Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственного профессионального суждения.

Риск ликвидности

Риск резкого ухудшения ситуации в Обществе рассматривается как незначительный и не окажет серьезного влияния на деятельность, поскольку Общество обладает достаточными собственными средствами, наработанными связями с поставщиками комплектующих изделий и материалов, а также покупателями продукции. Политика Общества направленная на предотвращение рисков ликвидности связана с грамотным управлением собственными оборотными и внеоборотными активами, а также с ведением бюджетирования и планирования на регулярной основе, проведением аудита собственных средств, своевременным устранением допущенных ошибок.

Правовой риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество вступает в различные правовые отношения с покупателями и поставщиками, заключает с ними долгосрочные и краткосрочные договоры и контракты, беря на себя тем самым определенные обязательства и права.

В связи с имеющимися судебными процессами касающимися деятельности Общества, руководство считает правовой риск значительным.

Политика Общества направленная на предотвращение правовых рисков связана с созданием целого юридического отдела во внутренней структуре Общества, привлечение квалифицированной юридической помощи для ведения судебных дел повышенной значимости, а так же представления интересов Общества в европейских судах.

Репутационный риск

Продукция Общества в отрасли термoeлектричества известна на европейском, азиатском и североамериканском рынках, за многочисленные годы работы Общество получило репутацию добросовестного поставщика продукции, отвечающего за высокое качество и гарантийные обязательства своей продукции, по этому репутационный риск рассматривается важнейшей составляющей в хозяйственной деятельности Общества.

Политика Общества направленная на предотвращение репутационных рисков состоит из:

1. Обеспечения устойчивого финансового положения;
2. Достижения качества предоставления своей продукции и услуг;
3. Обеспечения открытости Общества по отношению к своим целевым аудиториям;
4. Достижения высокого уровня доверия к Обществу со стороны представителей власти и фискальных органов;
5. Разработка эффективной стратегии управления репутационными рисками, работающей на предупреждение возникновения рисков.

Санкционный риск

В связи с введением санкций со стороны Евросоюза и США в адрес Российской Федерации, Общество столкнулось с проблемами экспортно-импортных операций, а так же потери части клиентов, которые отказываются как принимать продукцию, так и отправлять ее юридическим лицам зарегистрированным на территории РФ.

Обществом проводится работа в отношении иностранных клиентов и поставщиков направленная на информирование контрагентов, что Общество не работает на оборонную промышленность РФ и является частью большого японского холдинга Ferrotec Holdings Corporation.

В начале 2023 года Общество было включено в санкционный список Украины, ограничения будут действовать до 2073 года.

ООО «РМТ» несмотря на сложную политическую и социально-экономическую ситуацию в стране, удалось не останавливать производственную деятельность и достичь показателей выручки и прибыли позволяющие продолжать непрерывную деятельность общества.

31. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не имеет существенных событий, произошедших после отчетной даты.

32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ ЛИЗИНГОДАТЕЛЯ И ЛИЗИНГОПОЛУЧАТЕЛЯ АРЕНДА

Для осуществления своей хозяйственной деятельности в 2023 и 2022 годах Общество арендовало движимое и недвижимое имущество.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 объекты аренды по этим договорам (неоперационная аренда) отражены в составе основных средств как права пользования активами.

Срок полезного использования прав пользования активами по договорам лизинга определяются индивидуально по каждому договору отдельно учитывая срок лизинга и способности объекта лизинга приносить экономические выгоды Обществу. Срок полезного использования прав пользования активами по всем договорам аренды составляет 24 (Двадцать четыре) месяца. Срок полезного использования капитальных вложений, произведенных Обществом в предмет аренды в форме неотделимых улучшений, стоимость которых не возмещается арендодателем, определяется исходя из ожидаемого срока использования предмета аренды и не может превышать срока действия договора аренды при соответствии условиям принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода, а также движению в течение отчетного периода прав пользования активами приведена в таблице

Вид права пользования активами	на 31.12.2022 г.			Поступление	Прекращение признания			Амортизация за период	Обесценение за период	на 31.12.2023 г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Автомобиль Volvo XC90, VIN:YV1LFBAADN1809220 (Договор лизинга LS-778903/2021 от 29.12.2021)	5 250	(958)	-	313	-	-	-	(1 066)	-	5 563	(2 024)	-
Аренда офисных помещений (г. Москва)	7 809	(3 579)	-		(7 809)	7 483	-	(3 904)	-	-	-	-
Аренда помещений для офиса - г. Москва	-	-	-	7 723	-	-	-	-	-	7 723	-	-
Аренда помещений для производства - г. Москва	-	-	-	35 594	-	-	-	-	-	35 594	-	-
Аренда помещений для производства - г. Н.Новгород	-	-	-	19 235	-	-	-	-	-	19 235	-	-
Аренда помещений по договору 29/21 от 11.10.2021 г. (г. Н.Новгород)	17 730	(6 988)	-	-	(17 730)	17 730	-	(10 743)	-	-	-	-
Аренда производственных помещений (г. Москва)	35 634	(16 332)	-	-	(35 634)	34 149	-	(17 817)	-	-	-	-
Итого	66 423	(27 857)	-	62 865	(61 173)	59 362	-	(33 530)	-	68 115	(2 024)	-

33. БЮДЖЕТНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом не было получено выделенных бюджетных средств в виде государственной помощи, грантов и прочего финансирования – Пояснение № 9 «Государственная помощь».

Генеральный директор ООО «РМТ» _____ (Уэмура К.)
26 февраля 2024 г.
м.п.