ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

I. Краткая характеристика деятельности Предприятия

1.1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 600910, Владимирская область, г. Радужный, квартал 13/13, сооружение №4.

ИНН 3308006882, КПП 330801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

1.2. Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

Выполнение работ, в том числе по разработке, производству и поставке энергетического оборудования и оказание сервисных услуг по его монтажу, наладке и эксплуатации.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

1.3. Инвестиционная деятельность Предприятия:

Предприятие осуществляла приобретение объектов основных средств в 2023г.

1.4 Финансовая деятельность Предприятия:

Предприятие в 2023г. получало и погашало кредиты.

II. Основные показатели деятельности Предприятия

2.1.1. Объем произведенной продукции (в стоимостном и натуральном выражении)

Наименование продукции	*Ед.изм.*	*2023 год*	*2022 год*	*2021 год*
1	*2*	*3*	*3*	*3*
Станции управления	*Тыс.руб.*	799 606	709 737	375 023
Станции управления	*шт*	620	663	412
Системы телеметрические	*Тыс.руб.*	-	969	579
Системы телеметрические	*шт*	-	17	10
Металлоконструкции	*Тыс.руб.*	77	636	1070
Металлоконструкции	*шт*	378	232	3755

2.2. Себестоимость продаж реализованной продукции:

Наименование показателей	За отчетный год тыс. руб.	Доля в %	За предыдущий год тыс.руб.	Доля в %
- затраты на производство и реализацию продукции по основному виду деятельности	621 087	100	596 936	100
Из них:				
- материальные затраты	430 716	69,36	522 732	88
- затраты на оплату труда	145 860	23,48	49 177	8
- отчисления на социальное страхование	29 646	4,77	6 657	1
- амортизация основных фондов	8 654	1,39	11 903	2
- прочие	6 211	1	6 467	1

2.3. Среднесписочная численность работников – 212 чел.

2.4. Среднемесячная заработная плата одного работника – 55 500 руб.

2.5. Прибыль до налогообложения – 29 992 тыс. руб.

2.6. Чистая прибыль – 23 743 тыс. руб.

III. Оценка финансового состояния

3.1. Коэффициент текущей ликвидности и коэффициент обеспеченности собственными средствами

Наименование коэффициента	**На начало отчетного периода**	**На конец отчетного периода**	**Норма коэффи-циента**
Коэффициент текущей ликвидности **К1=1200/ (1500-1530)**	4,3	3,3	**не менее 2**
Данные Предприятия *итого по разделу II «Оборотные активы»*	543 443	404 791	
Итого по разделу V «Краткосрочные обязательства»	127 068	124 219	
Доходы будущих периодов	-	-	
Резервы предстоящих расходов	-	-	
Коэффициент обеспеченности собственными средствами **К2= (1300-1100)/1200**	-0,02	-0,05	**не менее 0,1**
Данные предприятия *Итого по разделу III «Капитал и резервы»*	52 325	76 068	
Итого по разделу I «Внеоборотные активы»	62 386	97 476	

3.2. Коэффициент платежеспособности:

К= 0,2

IV. Сведения о счетах в банках (рублевых) на 31.12.2023

4.1. Расчетный счет 40702810900010002665 ЗАО «Владбизнесбанк»

4.2. Расчетный счет 40702810310000010256 ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8611 ПАО СБЕРБАНК

4.3 Расчетный счет 40702810001850000746 АО "АЛЬФА-БАНК"

4.4 Расчетный счет 40702810922240010380 КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8608 ПАО СБЕРБАНК

4.5 Расчетный счет 40702810200000002826 АКБ "СЛАВИЯ" (АО)

4.6. Расчетный счет 40702810500002001913 ПАО "МТС-БАНК"

4.7. Расчетный счет 40702810102000091143 ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

4.8. Расчетный счет 40702810100000003542 АО "МБ Банк"

V. Сведения о задолженности Предприятия

5.1. Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам с максимальными суммами долга:

ООО «Нефтепромлизинг» - 81 670тыс.руб.
ООО «Рунако-Сервис» - 30 495 тыс.руб.
Runaco International – 54 364 тыс.руб.
ООО Рустмаш – 21 739 тыс. руб.
АО Тюменнефтегаз – 4 906 тыс. руб.

5.2. Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам с максимальными суммами долга:

ООО «Электроматика трейд» – 3 471 тыс. руб.
ООО «ТД Электротехмонтаж» - 3 398 тыс.руб.
ООО «Вектор33» - 1 374 тыс. руб.
ООО «ТК Профэнерджи» - 2 843 тыс. руб.
ООО «Миком» - 2 335 тыс. руб.
ООО «Ради-О.ру» - 1 322 тыс.руб.
ООО «ПРОТОН»- 4 010 тыс. руб.
ООО «РС» - 15 794 тыс.руб.
АО «УК Рунако» - 12 604 тыс.руб.

5.3. Кредиты и займы

Остаток долгосрочной кредитной задолженности на 31.12.2023г без учета начисленных процентов:

1. ОАО «БЭНЗ» – 15 340 тыс.руб.
2. ООО «Парк Эстейт – 116 759 тыс. руб.
3. ООО «Визор Капитал» - 169 962 тыс.руб.

5.4. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.23: 20283 тыс. руб.

В том числе по Налогу на доходы физ. лиц – 537 тыс. руб.
Налогу на имущество – 116 тыс. руб.
Транспортный налог – 7 тыс.руб.

СВ – 2 462 тыс. руб.

НДС – 17 063 тыс. руб.

Прочие налоги – 98 тыс. руб.

Вся задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

VI. Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

6.1. Структура источников средств Предприятия

Собственные средства **30 000** тыс. руб.,

в том числе: Уставный капитал - **30 000** тыс. руб.

Резервный капитал - 0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) составила **23 743** тыс. руб.

Заемные средства: **302 061** тыс. руб. без учета задолженности по процентам.

VII. Оценка деловой активности

7.1. Стоимость отгруженной продукции ООО «Орион-Р» составляет 799 683 тыс. руб.

7.2. Материалотдача – **1,3**

7.3. Фондоотдача - **13**

VIII. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон:

8.1.1. Исполнительный директор – Стебельский Игорь Владимирович

8.1.2. Учредителями и бенефициарами ООО «Орион-Р» на 31.12.2023г. являются: Кавтарадзе З. Р. (50% долей Общества) и Жданов С. А. (50% долей Общества).

8.2. Оплата труда управленческому персоналу за 2023г: 76 000 тыс. руб.

8.3. Операции со связанными сторонами в 2023г:

Наименование	Договор	Принято, руб.	Поставлено, руб.
ООО «Имикрон»	Договор субаренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.		54000,00
	Договор субаренды нежилого помещения от 17.04.2023 г.		112000,00
ООО «Нефтеюганск Нефтесервис»	Договор аренды нежилого помещения №3А/2022 от 01.09.2022 г.	139125,00	
	Договор аренды нежилого помещения № 3А/2023 от 01.08.2023 г.	141907,50	

ОАО «БЭНЗ»	Договор на изготовление и поставку продукции №92/20 от 08.04.2020г.	415200,00	
УК Рунако	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 23.05.2017 г.	6000000,00	
Руноко-Сервис	Договор поставки № 138/16 от 29.06.2016 г.		42 242 173,20

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 27.11.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" организация раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме.

IX. *Сведения об учетной политике организации*

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При формировании учетной политики Общество основывалось на следующих допущениях:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом № 531 от 30 декабря 2022 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не

более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» проведен перспективно. Признаков обесценения капвложений в 2023г не выявлено.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен альтернативным способом.

По состоянию на 31.12.2023г Общество проверяло необходимость корректировки элементов амортизации основных средств и основные средства на обесценение. Признаков обесценения запасов в 2023г не выявлено. Обществом произведен пересмотр сроков полезного использования части основных средств в связи с их фактическим дальнейшим использованием в производстве.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет аренды

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.

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

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости;
- сужения рынков сбыта запасов и др.

Признаков обесценения запасов в 2023г не выявлено.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.23 г. сформирован резерв по сомнительным долгам. Размер резерва составляет на 31.12.2023г 157500,00 руб. по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков.

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка и проверка на обесценение НМА не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

Расходы на НИОКР собираются на счете 08.08 «Выполнение НИОКР», результаты НИОКР учитываются на счете 04.01 «Расходы на НИОКР». Списание по каждой НИОКР и технологическим работам производится пропорционально объему выпущенной продукции.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально объему выпуска.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Предполагаемые расходы на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату. Информация о движении оценочного обязательства отражено в прил.7 табличных пояснений отчетности.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2022 № 114н. методом начисления с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

X. *События после отчетной даты*

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в 2023г не было.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса , что связано в сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Однако, ООО «Орион-Р» расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

XI Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах Общество не планирует сокращение деятельности и уменьшения объемов оказываемых услуг ни по одному из направлений.

ООО «Орион-Р» не имеет признаков, свидетельствующих о его несостоятельности и способно продолжать деятельность в последующие периоды.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общество исходило из принципа, что оно не собирается прекращать деятельность в ближайшем будущем.

XII Информация по рисками

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Исполнительный директор **И.В. Стебельский**

Главный бухгалтер **Т. В. Соколова**

25.03.2024г.