

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

ООО «ИНТЕР ТЕХЭНЕРГОКОМПЛЕКС»

за 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	3
2. Основные положения учетной политики	3
3. Уставный капитал	7
4. Заемные средства	7
5. Денежные средства и их эквиваленты	8
6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	8
7. Финансовые вложения	8
8. Запасы и незавершенное производство	8
9. Дебиторская задолженность	8
10. Кредиторская задолженность	9
11. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	10
12. Прочие доходы и расходы	10
13. Связанные стороны	10
14. Условные обязательства и условные активы	11
15. информация о Рисках Хозяйственной деятельности	12
16. События после отчетной даты	14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНТЕР ТЕХЭНЕРГОКОМПЛЕКС» за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 14А, корпус 1, кв. IV;

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля машинами и оборудованием;
- проектирование, поставка и монтаж энергетического оборудования (КВОО, выхлопные системы, газодожимное оборудование);
- проектирование и изготовление металлоконструкций промышленного и строительного назначения;
- проектирование и изготовление тепломеханического оборудования (деаэраторы, емкостное оборудование различного назначения, баковое оборудование и др.);
- проектирование и изготовление гидромеханического оборудования;
- оказание инжиниринговых услуг, исполнение ЕРС и ЕРСМ-контрактов
- выполнение работ по автоматизации систем управления технологическими процессами (АСУ ТП) на энергетических объектах Российской Федерации

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 16 человек.

Исполнительный орган Общества на дату утверждения отчётности представлен Генеральным директором Шиенковым Иваном Владимировичем.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 28 марта 2023 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13 месяцев
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	35 месяцев

Материально-производственные запасы

В соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой

(комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, признанная таковой экспертным путем в зависимости от платежеспособности контрагента, вероятности банкротства контрагента, наличия судебных разбирательств.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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;
- 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.

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. ПБУ 9/99 п. 17.

Расходы

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.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое 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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения компенсируемых расходов и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки, хранения грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

Доллар США 89,6883 рублей;

Евро 99,1919 рублей;

Китайский юань 12,5762 рублей.

Под курсовой разницей, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, признается разность между рублевой оценкой задолженности учредителя (участника) по вкладу в уставный (складочный) капитал Общества, оцененному в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада в учредительных документах.

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», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику 2023 года по сравнению с 2022 годом изменения не вносились. Не применяется ФСБУ 25/2018 в связи с отсутствием предметов аренды более 12 месяцев, для которых не применяется правило отражения в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018).

3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

тыс. руб.

	Уставный капитал
На 31 декабря 2014 г.	4561
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2015 г.	4561
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2016 г.	4561
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2017 г.	4561
На 31 декабря 2018 г.	4561
На 31 декабря 2019 г.	4561
На 31 декабря 2020 г.	4561
На 31 декабря 2021 г.	4561
На 31 декабря 2022 г.	4561
На 31 декабря 2023 г.	4561

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2016 г. составил: 100%, номинальная стоимость по состоянию на 31 декабря 2016 г. равна: 4561 тыс. руб.

ELVETRON HOLDING LIMITED в 2015 году продало свою долю в размере 99%, номинальной стоимости 4 515 806,00 руб. Шиенкову И.В. согласно договора о купле-продажи доли от 03.04.2015, изменения зарегистрированы 08.04.2015.

По состоянию на момент сдачи отчетности в качестве события после отчетной даты подтверждаем, что ООО «ИНТЕРЭНЕРГО» продала свою долю в размере 1% номинальной стоимостью 45 614,21 руб. Шиенкову И.В. Изменения зарегистрированы 16.02.2017

В 2017 году Шиенков И.В. осуществил сделку по продаже 95% доли Общества в адрес физического лица Золоева Тембола Игоревича. Изменения зарегистрированы 29.09.2017.

В 2018 году было произведено распределение прибыли за предыдущие отчетные периоды в сумме 85 500 тыс. руб. в адрес Шиенкова И.В. и Золоева Т.И. пропорционально долям владения Компанией.

В 2019 году было произведено распределение прибыли в размере 98 564 тыс.руб. в адрес Шиенкова И.В. и Золоева Т.И. пропорционально долям владения Компанией.

В 2020 году было произведено распределение прибыли в размере 13 300 тыс.руб. в адрес Шиенкова И.В. и Золоева Т.И. пропорционально долям владения Компанией.

В 2021-2022 годах решения по распределению прибыли не принимались, выплаты не осуществлялись.

В 2023 году было произведено распределение прибыли в размере 28 800 тыс.руб. в адрес Шиенкова И.В. и Золоева Т.И. пропорционально долям владения Компанией.

4. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 отсутствуют.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2023:

	тыс.руб.		
	2023	2022	2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	115 290	28 263	41 436
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные средства на счетах краткосрочных депозитов	4 000	3 900	3 700
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	119 290	32 163	45 136

Расшифровки движения денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Расшифровки представлены в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Расшифровки представлены в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

8. ЗАПАСЫ И НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

В части незавершенного производства информация раскрывается в Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 перед составлением бухгалтерской отчетности проведена проверка запасов на обесценение, признаки обесценения отсутствуют. В части движения дебиторской задолженности информация раскрывается в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности. Ниже раскрывается информация по сумме задолженности со значимыми дебиторами по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

тыс. руб.		
Дебитор	Вид задолженности	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Инжиниринг» - Договор Д/ИНЖ/22/9433 от 03.09.2020	Задолженность покупателя, включая НДС	37 527
ООО «Корпорация Энергомашэкспорт» по договору поставки оборудования по объекту «Строительство Приморской ТЭС» 2017-0157-0001 от 13.09.2017	Задолженность покупателя, включая НДС	9 457
Закрытое акционерное общество «Инженерный центр «Уралтехэнерго» по договору № 79-16/54-2018-ИТ от 30.03.2018	Задолженность покупателя, включая НДС	4 291
ООО «БГК» Договор НИОКР 11/158/237/00874/18 от 08.10.2018	Задолженность покупателя, включая НДС	2 930
Yildizlar SSS Holding A.Ş. Контракт 34-3к23/17 от 14.06.2017 (47 500 долл. США)	Задолженность покупателя, включая НДС	4 260
ООО «ИНЖИНИРИНГПРОЕКТ» - Договор 161120-ГЛ-П-1 от 16.11.2020 (компенсации коммунальных услуг)	Задолженность покупателя, включая НДС	2 325
ООО «ИНГК» - Договор К-018/23 от 13.12.2023	Авансы поставщикам, без учета НДС	181 889
ООО «АЛЬФА» - Договор поставки 261233-П-КШ-1	Авансы поставщикам, без учета НДС	10 548
ООО «СНК-С» Договор поставки № 4429 от 12.12.2023	Авансы поставщикам, без учета НДС	686

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности в связи с тем, что вероятность погашения данного долга низкая, контрагент на стадии банкротства.

- по задолженности АО «МК «ОРМЕТО-ЮУМЗ» по итогам судебного разбирательства по просрочке поставки оборудования по договору 58/2241 от 25.09.2017 (дело А47-12984-137/2018) в размере 4 023 369,44 руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В части движения кредиторской задолженности информация раскрывается в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности. Ниже раскрывается информация по сумме задолженности со значимыми кредиторами по состоянию на 31 декабря 2023г.

тыс. руб.

Кредитор	Основание	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты
ООО «ИНКОНТРОЛ» - Договор 24 от 24.08.18 (Минск ТЭЦ-3) - Соглашение ИА-ИК/2021 от 01.02.2021 о переуступке прав требования по дог. 960 от 12.10.17	Задолженность поставщику	3 516 10 000
Общество с ограниченной ответственностью «СИЛОВЫЕ МАШИНЫ» -Договор поставки оборудования 104927/Д/УЭГ/28/01/9665 от 12.09.2023	Аванс на выполнение договора, без учёта НДС	248 595

Для обеспечения исполнения обязательств по договору 104927/Д/УЭГ/28/01/9665 от 12.09.2023 с ООО «Силовые Машины» Компания выпустила следующие банковские гарантии (Гарант АО «АБ «РОССИЯ»):

- обеспечение возврата аванса (банковская гарантия номер 00.19-3/09/072/23-01 от 17.11.2023) к дог 00.19-3/09/072/23 от 08.11.2023 ООО "ИНТЕР ТЭК" срок 25.07.2025 на сумму 298 314 тыс. руб

-обеспечение исполнения обязательств (банковская гарантия номер 00.19-3/09/072/23-02 от 17.11.2023) к дог 00.19-3/09/072/23 от 08.11.2023 ООО "ИНТЕР ТЭК" до 25.07.2025 на сумму 100 110 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023 отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2023 включает:

тыс. руб.

Вид налога	2023
Налог на прибыль	3 462
Налог на добавленную стоимость	18 371
Итого задолженность по налогам и сборам	21 833

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества в распоряжении есть информация по иску АО «МК «ОРМЕТО-ЮУМЗ» (дело А47-12984/2018 сумма 3 945 927,96 руб) по итогам рассмотрения которого долг включен в реестр требований кредиторов должника в связи с банкротством

По суммам дебиторской задолженности создан резерв.

Другой информацией о судебных процессах, судебных разбирательствах, слушаниях или претензиях, в связи с которыми возможны значительные потери, Общество не располагает.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в сумме 5 262 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 г. будет использован в течение 2024 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.
			Валовая прибыль
Оптовая торговля прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	117 233	-77 091	40 142
Выполнение работ по разработке технической документации, обслуживанию АСУ ТП, шеф-наладке, шеф-надзору, тех перевооружению, проектированию и прочими работами, связанными с поставками оборудования	390 940	-370 263	20 677
Коммерческие расходы		-48 221	-48 221
Итого за 2023 год	508 173	-495 575	12 598

Расходы по обычным видам деятельности представлены в расшифровке в таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности. В составе материальных затрат отражена себестоимость проданных товаров:

В 2020 году сумма составила 330 566 тыс. руб.

В 2021 году сумма составила 73 490 тыс. руб.

В 2022 году сумма составила 477 162 тыс. руб.

В 2023 году сумма составила 77 091 тыс. руб.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	тыс. руб.	
	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Доходы от размещения денежных средств на депозитах и выдачи займов	3 732	2 271
Курсовые разницы	356	
Доходы, связанные с признанием штрафов, исполнительным делом производством, списанием задолженности	3 206	382
Компенсация расходов, связанных с исполнением договора	159	
Доходы от участия в других организациях, прочие		1 446
Итого прочие доходы	7 453	4 099

Прочие расходы	тыс. руб.	
	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Штрафы и пени, связанные с выполнении хозяйственных договоров, списание задолженности, корректировка реализации прошлых лет	1 622	300
Курсовые разницы		5 052
Резерв сомнительного долга		77
Прочие	346	27 484
Компенсация расходов, связанных с исполнением договора	67	
Комиссии банка по банковским гарантиям	1 105	
Комиссия банка	271	383
Итого прочие расходы	3 411	33 296

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Объем операций за 2022 год, тыс. руб. включая НДС				Характер проводимых операций
		Долг на начало года	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Долг на конец года	
Материнская компания / собственники	-		-	-	-	-
Золоев Тембол Игоревич	Доля владения 95%		26 600	26 600		Дивиденды
Шенков Иван Владимирович	Доля владения 5%, генеральный директор		1 400	1 400		Дивиденды
Золоев Тембол Игоревич	Доля владения 95%		3 278	3 278		Трудовые отношения, выплата заработной платы
Шенков Иван Владимирович	Доля владения 5%, генеральный директор		8 602	8 602		
Дочерние компании:	отсутствуют					
Прочие связанные стороны:						
ООО УК "Гидромонтаж", г. Москва, РФ	Доля владения Золоевым Т.И. 100%	20	3 120	3 140	-	Договор субаренды офисных помещений по адресу Научный проезд 14А стр 1
ИП Золоев Тембол Игоревич		21	3 202	3 223	-	Договор аренды офисных помещений по адресу Научный проезд 14А стр 1
ООО «ИНКОНТРОЛЬ»		3 516	-	-	-	Договор № 24 от 24.08.18 (выполнение работ/услуг)
		10 000	-	-	10 000	Соглашение ИА-ИК/2021 от 01.02.2021 о переуступке прав требования по дог. 960 от 12.10.17
		-	-	-	-	Отсутствуют
ООО "ЭРОПЕЕН БИЗНЕС ИНДАСТРИАЛ" 7702335339, г.Москва, РФ						Отсутствуют
ООО «СЕВЗАПРЕГИОНСТРОЙ», ИНН 7838418663, г. Наро-Фоминск, Московская область						
ООО «ИПЭИГ» ИНН 7840359581, г. Санкт-Петербург, РФ	Доля владения Золоевым Т.И. 28,875%	-	-	-	-	Отсутствуют

В состав ключевого управленческого персонала Общество относит Генерального директора.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2023 году существенное негативное влияние оказали события, связанные началом специальной военной операции на Украине и вынужденными, связанными с этим событием экономическими и политическими мерами, а также

влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, нарушение логистических цепочек, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2023 г. составила 16%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2023 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определения понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, в также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы (1) финансовые риски, (2) правовые риски, (3) репутационные риски, (4) страновые и региональные риски.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как среднюю, поскольку продажи имеют определенную степень диверсификации по виду продаваемой продукции и количеству Заказчиков. Необходимо отметить, что Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов и проводит мероприятия по снижению уровня просроченной дебиторской задолженности.

В силу этого руководство оценивает уровень кредитного риска как минимальный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщикам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала, управления дебиторской и кредиторской задолженностями в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых

2. Правовые риски

Правовые риски связаны, в основном, с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном, Приволжском федеральных округах России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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 подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

В связи с ростом геополитической напряженности, а также объявлением новых пакетов санкций рядом иностранных государств, с февраля 2022 года по настоящее время наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, сырьевых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам. Описанные выше события не оказали влияние на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ошутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Руководитель



Шиенков Иван Владимирович

«28» марта 2024г.

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью

36 (тридцать

шесть) лист об

Генеральный директор Федоров А.И.

