

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Экстерран Восток»
за 2023 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Экстерран Восток» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1 от 29.06.2011 г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве 16.09.2011 г. за основным государственным номером – 1117746730496.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Экстерран Восток"

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО "Экстерран Восток"

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: EXTERRAN VOSTOK LIMITED LIABILITY COMPANY

Сокращенное наименование на английском языке: EXTERRAN VOSTOK LLC

Юридический адрес Общества: 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, эт. 7, пом. I, оф. 723.

Фактический адрес Общества: 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, эт. 7, пом. I, оф. 723.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- продажа, поставка оборудования и запасных частей заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях;
- эксплуатационное и техническое обслуживание, ремонт, прочие услуги в этой связи заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 25 человек.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Тимченко Андрей Игоревич;

главный бухгалтер Общества Губернатор Татьяна Евгеньевна..

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

Должность	Начисленный доход, руб.	Начисленные страховые взносы, руб.
Генеральный директор	5 936 676,52	1 182 071,15

2. Производственные показатели Общества

Общество начало финансово-хозяйственную деятельность в октябре 2012 г.

Объем продаж за 2022 г., без учета НДС, составил 251 899 784,28 руб., из них:

171 698 398,93руб. по виду деятельности эксплуатационное и техническое обслуживание, ремонт, прочие услуги в этой связи заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях.

80 201 385,35 руб. - поставка оборудования и запасных частей.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, у Общества нет.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается :

Основные средства	Первоначальная стоимость, руб.
ALI 13.122-9S AC	92 216,02
ALI 18.000 INCLINEO стандартная комплектация	330 070,99
ALI 18.500-L удлиненная платформа для INCLINEO	47 525,28
ALI 4.000/2-B комплект с модулем беспроводной передачи	170 047,56
ALI 4.006-B модуль геометрической центровки	98 785,94
HP-сервер DL380 G7	198 307,24
Автомобиль Toyota HILUX VIN MR0KB3CD300900783	1 898 136,45
Бороскоп с миникамерой и ж/к 4.3" Touchscreen в комплекте с камерой двойного вида ди. 5,5 мм, дл.2 м	85 437,81
Видеоэндоскоп iProbe MX в комплекте с зондом	54 190,67
Газоанализатор ALTAIR 4X (CH4-O2-CO-H2S)	60 490,25
Газоанализатор ALTAIR 4X (CH4-O2-CO-H2S)	60 490,25
Газоанализатор ОПТИМА 7 "SE" в комплекте (Сенсоры NO, NO2, трубка газозаборного зонда)	154 618,46
Гидроключ в сборе HY-3913-HD	556 950,00
Графическая станция настольная ThinkStation P330, Ci5-8500, 16GB 2666MHz, 512GB SSD, 260W, USB Keyb	77 426,68
Графическая станция настольная ThinkStation P330, Ci5-8500, 16GB 2666MHz, 512GB SSD, 260W, USB Keyb	77 426,67
Домкрат (гидроцилиндр 30 т)	45 616,35
Инструмент арт.1935859	51 974,84
Калибр арт.1558795	62 038,64
Калибр арт.1558795	40 722,17
Ключ динамометрический EDS 8305-14	134 167,48
Ключ динамометрический EDS 8305-14	134 167,48
Межсетевой экран FG-60E, 10 портов GE RJ45, включая 7 Internal портов, 2 WAN порта, 1 DMZ порт	51 702,50

Модуль VWIC3-1MFT-T1/E1=1-Port 3rd Gen Multiflex Trunk Voice/WAN Int. Card - T1/E1	42 471,54
Ноутбук HP EliteBook	52 253,01
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,79
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78
Ноутбук HP ProBook 640 Core i5-4300M 2.6Ghz. 14.3" HD+LED AG Cam, 4GB, F4L94AW	78 637,01
Ноутбук HP ProBook 640 Core i5-4300M 2.6Ghz. 14.3" HD+LED AG Cam, 4GB, F4L94AW с док.станцией	87 654,36
Ноутбук HP ProBook 640 G1-Core i5-4300M 2.6Ghz Windows 7	71 336,42
Ноутбук HP ProBook 640 G1-Core i5-4300M 2.6Ghz Windows 7	71 336,41
Нутрометр 511-825	40 937,65
Нутрометр 511-826	48 538,09
Нутрометр 511-827	69 006,92
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L14 G1 Ci5-10210U	115 698,62
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L14 G1 Ci5-10210U	115 698,63
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L14 G1 Ci5-10210U	115 698,62
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L460 (8G 500 W10D)	73 097,22
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L460 (8G 500 W10D)	73 097,22
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L460 (8G 500 W10D)	73 097,21
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	70 272,24
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	70 272,25
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	70 272,25
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	71 574,86
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	71 574,87
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L470 Ci5-6300U	71 574,86
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U	100 126,24

Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U	100 126,23
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U	100 126,23
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U с устройством расширения Dock.St. 135W	111 840,80
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U с устройством расширения Dock.St. 135W	111 840,81
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L480 Ci5-8350U с устройством расширения Dock.St. 135W	111 840,80
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L490 Ci5-8365U	98 440,30
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L490 Ci5-8365U	98 440,30
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L490 Ci5-8365U	98 440,30
Портативный компьютер Lenovo ThinkPad L490 Ci5-8365U	89 060,32
Прибор для проверки давления арт. 1482997	42 578,43
Сервер /868704-B21_spec/HPE DL380 Gen10 24SFF CTO Server в составе	711 560,05
Сервер универсальный MicroServer HP ProLiant	56 800,88
Удлинитель к нутрометрам 750mm 953559	47 341,09
Итого	8 127 099,90

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Аренднованное по Договору аренды офисных помещений № ЭВ-01/10 от 01 октября 2019 года офисное помещение общей площадью 156,1 кв.м находится по адресу: 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, оф. 723 и оф. 546.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов у Общества нет.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

НИОКР Обществом не проводились.

8. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов Общество не имеет.

9. Запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. На основании оценки персонала товары не обесценились.

10. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Средств в операционных и иных кассах, депозитных вкладов со сроком размещения не более 91 дня Общество не имеет.

Обеспечительные платежи в ОДДС показаны свернуто.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составляет 6 337 179,18

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. займы и кредиты отсутствуют.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов или обязательств в иностранной валюте к рублю рассчитана по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2023 г.

Величина влияния курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2023 год составила:

- положительная 31 797 952,07 руб.
- отрицательная 74 394 404,96 руб.

Величина влияния курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, за 2023 год составила:

- положительная 4 450 400,34 руб.
- отрицательная 550 081,34 руб.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;

По состоянию на отчетную дату задолженность (текущая) Общества по налогам в бюджет составила 11 689 615,93 руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность (текущая) Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 12 607,63 руб.

16. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10.380.000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2023 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка признается при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется 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;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание коммерческих и управленческих расходов производится списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж.

Состав прочих доходов и расходов отражен в таблице:

91.01	36 248 352,41	36 248 352,41
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 750020		11 632 681,24
Доходы прочие - 440250		98,08
Кредит.задолж.с истекш.сроком иск.давности - 800030		5,00
Курсовые разницы - 790020		24 315 993,09
Резерв по сомнительным долгам - 770160		298 200,00
Услуги банка - 750020		1 375,00
91.02	74 944 486,30	74 944 486,30
Дебит.задолж.с истекш.сроком не принимаем. для н/о - 800030		2 400,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 750020	12 264 784,19	
Доходы прочие - 440250		-0,05
Курсовые разницы - 790020	55 561 798,15	
НДС по АО без счетов-фактур - 721230	67 783,26	
НДС, начисленный с безвозмездной передачи - 711190	4 669,39	
Пени, штрафы, недостачи не принимаем. для н/о - 800030	3 069,13	
Резерв по сомнительным долгам - 770160	6 635 379,18	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	14 254,61	
Услуги банка - 750020	392 748,39	

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый расход и доход

Условный расход по налогу на прибыль составил 8 949 556,21 руб.

Размер постоянного налогового расхода составил 3 042 715,17 руб.

19. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2023 г. по 31.03.2024 г.

20. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

21. Операции со связанными сторонами

Exterran Energy Solutions, L.P.	БУ	132 252 078,73	19 246 190,33	55 630 530,51	168 636 418,91
USD	Вал.	1 880 249,92	30 094,08	30 094,08	1 880 249,92

31 марта 2024 г.

Генеральный директор
Тимченко А.И.

