

Общество с ограниченной ответственностью «энВент Рус»

Бухгалтерская (финансовая)
отчетность за 2024 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2024 года

Организация	ООО «энВент Рус»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	Россия, 141407 г. Химки, ул. Панфилова, владение 19, стр. 1

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	98160149
ИНН	7715621369
По ОКВЭД 2	46.1
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

☐ Да ☒ Нет
ИНН
ОГРН

Наименование показателя	Пояснения	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	5	1150	-	-	5,770
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	1230	-	-	-
Отложенные налоговые активы		1180	-	9,842	12,781
Прочие внеоборотные активы		1190	210	482	8,304
Итого по разделу I			210	10,324	26,855
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	7	1210	-	-	264,587
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	-	-	4,946
Дебиторская задолженность	8	1230	3,800	78,458	246,230
Денежные средства	9	1250	269,862	390,568	483,082
Прочие оборотные активы		1260	10	79	1,878
Итого по разделу II			273, 672	469,105	1,000,723
БАЛАНС			273,882	479,429	1,027,578
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	10	1310	10	10	10
Добавочный капитал		1350	177,069	177,069	177,069
Нераспределённая прибыль		1370	94,761	263,707	479,255
Итого по разделу III			271,840	440,786	656,334
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	11	1520	354	2,550	312,603
Оценочные обязательства	12	1540	1,688	36,093	58,641
Итого по разделу V			2,042	38,643	371,244
БАЛАНС			273,882	479,429	1,027,578

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 марта 2025 года

Детярев А.А.
Гришин С. В.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Организация	ООО «энВент Рус»	Форма по ОКУД	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов	по ОКПО	31.12.2024
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц	ИНН	98160149
Единица измерения	тыс. руб.	По ОКВЭД 2	7715621369
		по ОКОПФ/по ОКФС	46.1
		по ОКЕИ	12300/23
			384

Наименование показателя	Пояснения	Код	2024 год	2023 год
Выручка	13	2110	-	676,426
Себестоимость продаж	14	2120	-	(509,379)
Валовая прибыль		2100	-	167,047
Коммерческие расходы	15	2210	-	(60,614)
Управленческие расходы	16	2220	(32,956)	(86,958)
(Убыток)/Прибыль от продаж		2200	(32,956)	19,475
Прочие доходы	17	2340	31,525	43,695
Прочие расходы	18	2350	(83,273)	(187,235)
(Убыток)/Прибыль до налогообложения		2300	(84,704)	(124,065)
Налог на прибыль	6	2410	(4,242)	(11,483)
в т.ч. текущий налог на прибыль	6	2411	5,600	(8,544)
отложенный налог на прибыль	6	2412	(9,842)	(2,939)
(Совокупный убыток)/Чистая прибыль		2400	(88,946)	(135,548)
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода			(88,946)	(135,548)

Генеральный директор

Дегтярев А.А.

Главный бухгалтер

Гришин С. В.

20 марта 2025 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2024 год

Организация	ООО «энВент Рус»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	98160149
ИНН	7715621369
По ОКВЭД 2	46.1
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	3100	10	177,069	479,255	656,334
Чистая прибыль	3211	-	-	(135,548)	(135,548)
Дивиденды	3227	-	-	(80,000)	(80,000)
Величина капитала на 31 декабря 2023 года	3200	10	177,069	263,707	440,786
Чистая прибыль	3311	-	-	(88,946)	(88,946)
Дивиденды	3327	-	-	(80,000)	(80,000)
Величина капитала на 31 декабря 2024 года	3300	10	177,069	94,761	271,840

Чистые Активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Чистые активы	3600	271,840	440,786	656,334

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 марта 2025 года

Детярев А.А.
Гришин С. В.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2024 год

Организация	ООО «энВент Рус»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Инженерно-техническое проектирование, оптовая торговля через агентов
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	98160149
ИНН	7715621369
По ОКВЭД 2	46.1
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	2024 год	2023 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего, в том числе:	4110		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10,259	652,314
Платежи – всего, в том числе:	4120		
На оплату труда	4122	(22,514)	(170,741)
На расчёты по налогам и сборам	4125	(13,625)	(80,578)
На оплату товаров, работ, услуг	4121	(9,866)	(195,835)
На услуги по предоставлению персонала	4123	-	(125,573)
На расчёты по налогу на прибыль	4124	-	(19,995)
На прочие выплаты	4129	(4,587)	(73,999)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(40,333)	(14,407)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
На приобретение объектов основных средств	4221	-	-
От продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	-	2,230
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	-	2,230
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления по краткосрочным займам	4311	-	-
Выплаченные дивиденды	4322	(80,000)	(80,000)
Выплаты по краткосрочным займам	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(80,000)	(80,000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(120,333)	(92,177)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	4450	390,568	483,082
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	269,862	390,568
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(373)	(337)

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 марта 2025 года

Дегтярев А.А.

Гришин С. В.

5

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «энВент Рус» (далее - «Компания») было образовано 26 октября 2006 года (Свидетельство о государственной регистрации № 1067758694080 от 26 октября 2006 года) как ООО «Тайко Термал Контролс». Решением единственного участника от 27 марта 2018 года утверждено новое наименование ООО «энВент Рус».

Юридический и фактический адрес: Россия, 141407, г. Химки, ул. Панфилова, владение 19, стр. 1.

1.1. Основными видами деятельности Компании являются:

- продажа систем электро-обогрева для нефтяной и газовой отраслей;
- разработка проектной документации;
- шеф-монтаж и строй-монтаж систем электро-обогрева;
- оказание агентских услуг;
- оказание услуг по предоставлению персонала.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 и 2023 годы составила 3 и 38 человек соответственно.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году на экономику Российской Федерации оказала влияние продолжающаяся на Украине специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран в период специальной военной операции, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российской Федерации (РФ) правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29.07.98, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2023 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы SAP/R3.

3.1. План счетов бухгалтерского учета

Для учета хозяйственных операций используется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на корпоративном плане счетов, применяемым в SAP/R3, к которому привязаны стандартные счета бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 15 декабря 2024 года.

Годовая сплошная инвентаризация запасов проводится ежегодно в период с 15 ноября по 25 декабря отчетного года. Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 11-12 декабря 2023 года.

Инвентаризация остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

3.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или у.е. регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте или у.е., подлежат пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

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

3.5. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренными ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости объектов основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в момент постановки на учет исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Сроки полезного использования определяются для каждого объекта основных средств в соответствии с учетной политикой Компании и составляют:

Группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Неотделимые улучшения	до 5
Машины и оборудование	от 2 до 5
Транспортные средства	до 5

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Компания получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Компания считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обесценение основных средств

Компания ежегодно проверяет основные средства на обесценение. Признаками наличия обесценения являются:

- (а) снижение выручки Компания за период с начала года до даты проверки основных средств на обесценение более, чем на 10% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;
- (б) простой основного средства на момент проверки на обесценение;

- (в) физическая порча основного средства;
- (г) техническая неэффективность основного средства.

Критерием необходимости проверки основных средств на обесценение является одновременное наличие признака (а) и, хотя бы одного из признаков (б), (в), (г), при этом на обесценение проверяются только те основные средства, которые обладают признаками (б), (в), (г), а также основные средства, по которым в прошлых периодах был отражен убыток от обесценения.

В случае, если на дату проведения анализа необходимости проверки основных средств на обесценение, общая балансовая стоимость основных средств, подлежащих проверке на обесценение, не превышает уровень существенности, руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета в соответствии с п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», проверка не производится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств по всем основаниям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3.6. Учет запасов

С 1 января 2023 года Компания организует учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с их производством и выполнением. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость рассчитывается способом «по себестоимости каждой единицы».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.7. Принципы формирования и признания доходов

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

- (д) доходы от обычных видов деятельности;
- (е) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

При реализации товаров датой получения дохода признается день передачи права собственности на товары в соответствии с условиями заключенных договоров.

С 2009 года применяется ПБУ 2/2008 (Учет договоров строительного подряда), вступившее в силу с 1 января 2009 года. В соответствии с данным ПБУ выручка по текущим проектам строительного подряда признается методом «по мере готовности».

Данный метод применяется в случае, если договоры строительного подряда, договоры на оказания услуг в области архитектуры или инженерно-технического проектирования в строительстве действуют более одного года, или сроки начала и/или окончания приходятся на разные годы.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» используется следующий метод определения степени завершенности работ по каждому отдельному проекту (договору) на отчетную дату: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).

Для расчета выручки по мере готовности выручка, фиксированная договором, умножается на вышеуказанный процент завершенности. Полученный результат уменьшается на выручку, подтвержденную документально.

Для расчетной величины расходов (плановой себестоимости) и фактически понесенных расходов используется нормативная почасовая ставка для каждого работника. Данная ставка рассчитывается на основе оценок и ожиданий руководства.

Прочие доходы признаются в соответствии с условиями заключенных договоров.

По доходам в виде положительной курсовой разницы датой получения дохода считается дата совершения операции с иностранной валютой.

3.8. Принципы формирования и признания расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Компанией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Компании признается дебиторская задолженность.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых Компанией способов начисления амортизации.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расходов ежемесячно, исходя из начисленных сумм.

Списание транспортных расходов и таможенных пошлин в дебет счета «Продажи» производится с распределением этих расходов на остаток товара.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на создание резерва под снижение себестоимости товаров;
- банковские комиссии;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

3.9. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- (i) по сомнительным долгам (ежеквартально);
- (ii) под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально);
- (iii) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму, равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

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

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

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Оценочные обязательства. Компания отражает в бухгалтерской отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми договорами;
 - (б) исходя из действий Компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Компанией заявлений дают работникам основание считать, что Компания принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Компания имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков.
- Резерв по незавершенным судебным разбирательствам.
- По заведомо убыточным договорам.
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

3.10. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль. Под условным доходом по налогу на прибыль принимается величина, которая определяется как произведение убытка по данным бухгалтерского учета на ставку по налогу на прибыль. Условный доход по налогу на прибыль отражается обособленно в аналитическом учете или на специальном субсчете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы - по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3.11. Аренда

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
- Компания приняла решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде. Компания учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Транспортные средства	1,539	-	-	1,539
Машины и оборудование	2,035	-	(411)	1,624
Неотделимые улучшения	-	-	-	-
Итого	3,574	-	(411)	3,163

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Транспортные средства	8,476	-	(6,937)	1,539
Машины и оборудование	41,990	-	(39,955)	2,035
Неотделимые улучшения	522	-	(522)	-
Итого	50,988	-	(47,414)	3,574

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	1,539	1,539	7,502
Машины и оборудование	1,624	2,035	33,637
Неотделимые улучшения	-	-	25
Итого	3,163	3,574	41,164

Сумма начисленного резерва под обесценение по основным группам основных средств на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Резерва под обесценение			
Машины и оборудование	-	-	4,054
Итого	-	-	4,054

По состоянию на 31 декабря 2024 года Компания арендовала нежилые помещения площадью не более 52,5 кв.м., предыдущие договоры аренды прекращены.

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль в 2024 и 2023 годах составила 20%. Текущий налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Показатель	2024	(тыс. руб.) 2023
Текущий налог на прибыль	5,600	(8,544)
Отложенный налог на прибыль	(9,842)	(2,939)
Расход по налогу на прибыль	(4,242)	(11,483)

Показатель	2023	2023
(Убыток)/Прибыль до налогообложения	(84,705)	(124,065)
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	16,941	24,813
Постоянный налоговый доход	(21,183)	(36,296)
Расход по налогу на прибыль	(4,242)	(11,483)

Основной составляющей вычитаемых временных разниц является резерв по судебным искам и резерв на оплату отпусков сотрудникам.

7. ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Товары для перепродажи	-	20,960	296,187
Резерв под обесценение	-	(20,960)	(31,600)
Итого	-	-	264,587

Изменения резерва под обесценение запасов Компании по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Резерв под обесценение	Готовая продукция и товары для перепродажи	(тыс. руб.) Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	31,600	31,600
Начисление резерва	(10,640)	(10,640)
Баланс на 31 декабря 2023 года	20,960	20,960

Резерв под обесценение	Готовая продукция и товары для перепродажи	(тыс. руб.) Итого
Баланс на 31 декабря 2023 года	20,960	20,960
Использование резерва	(20,960)	(20,960)
Баланс на 31 декабря 2024 года	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов в Компании не имелось запасов, переданных в залог.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Покупатели и заказчики (краткосрочная часть дебиторской задолженности)	123,026	139,068	152,387
Расчеты по налогам и сборам	3,304	14,679	13,343
Авансы выданные	492	1,040	15,882
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	-	10,703	133,673
Резерв по сомнительным долгам	(123,022)	(87,050)	(69,055)
Итого	3,800	78,458	246,230

Движение резерва по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2022 года	69,055
Увеличение резерва	18,955
Использование резерва	(960)
Баланс на 31 декабря 2023 года	87,050
Увеличение резерва	47,050
Использование резерва	(11,078)
Баланс на 31 декабря 2024 года	123,022

Начисление резерва в 2024 году в сумме 47,050 тыс. руб. (в 2023 году в сумме 18,955 тыс. руб.) связано с риском невыплаты суммы гарантийного удержания по одному из договоров. Данный риск Компания оценивает выше среднего.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Текущие счета в банках (АО «Райффайзенбанк», ООО «Дойче Банк»)	269,862	390,568	483,082
Итого	269,862	390,568	483,082

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен учредителем.

Единственным учредителем является «энВент Холдинг НЛ Б.В.» (Нидерланды) (переименованное из «Тайко Флоу Контрол Холдинг НЛ Б.В.»). Контролирующим участником компании «энВент Холдинг НЛ Б.В.» является компания «энВент Электрик ПиЭлСи» (Ирландия), акции которой торгуются на Нью-Йоркской фондовой бирже.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов конечные бенефициары (физические лица), имеющие более чем 25 процентов в капитале Компании, отсутствуют.

Дивиденды начисленные и выплаченные в 2024 году энВент Холдинг НЛ БВ составили 80 000 тыс. руб., с учетом налога (в 2023 году: 80 000 тыс. руб.).

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2024 года	31 декабря 2023 года	2022 года
Поставщики и подрядчики	354	291	135,569
Задолженность перед заказчиками	-	-	86,061
Авансы полученные	-	-	52,657
Задолженность по налогам и сборам	-	2,259	24,033
Прочая	-	-	14,283
Итого	354	2,550	312,603

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024, 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)				
	На оплату неиспользо- ванных отпусков	На выплату премий по итогам года	На выплату по судебным искам	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2022 года	12,791	12,710	28,251	4,889	58,641
Использование резервов	(15,246)	(10,083)	-	(4,889)	(30,218)
Увеличение резервов	5,323	526	-	1,821	7,670
Баланс на 31 декабря 2023 года	2,868	3,153	28,251	1,821	36,093
Использование резервов	(3,386)	(4,961)	(28,251)	(1,821)	(38,419)
Увеличение резервов	895	3,119	-	-	4,014
Баланс на 31 декабря 2024 года	377	1,311	-	-	1,688

13. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Осуществление работ по договорам строительного подряда	-	479,054
Продажа товаров	-	181,411
Агентское вознаграждение за реализацию товаров связанных сторон и услуги по предоставлению персонала	-	15,961
Итого	-	676,426

Непредъявленная к оплате начисленная выручка по проектам за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Нова Энэрджиз	-	10,276
Иркутская Нефтяная Компания	-	-
Иркутский Завод Полимеров	-	-
Технофронтира	-	-
Велесстрой Гыдан	-	-
Ямал СПГ	-	-
Ачинский НПЗ	-	-
Прочие	-	427
Итого	-	10,703

Выручка и себестоимость в разрезе проектов за 2023 год представлены следующим образом:

	% завершенности	Выручка по договору	Себестоимость по договору	(тыс. руб.) Валовая прибыль по договору
Амурский Линде	100%	344,754	188,666	156,088
Ямал СПГ	100%	237,854	161,986	75,868
Иркутская Нефтяная Компания	100%	187,382	151,818	35,564
Велесстрой	100%	185,268	125,232	60,036
ИЗП	100%	168,539	114,288	54,251
Нова Энэрджиз	95%	79,392	49,744	29,648
Прочие	100%	809,638	553,861	255,777
Итого	99%	2,012,827	1,345,595	667,232

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Себестоимость товаров и материалов	-	141,139
Расходы на найм персонала	-	125,573
Услуги строительного субподряда	-	79 451
Затраты на оплату труда	-	73,602
Отчисления на социальные нужды	-	45,095
Расходы на содержание служебных автомобилей	-	11,714
Аренда офиса	-	11,057
Проживание сотрудников во время командировок	-	6,347
Авиабилеты	-	4,435
Медицинское страхование сотрудников	-	3,496
Расходы на спецодежду	-	1,864
Питание сотрудников	-	1,477
Амортизация	-	673
Расходы на развитие бизнеса	-	562
Сертификация продукции	-	473
Расходы на обучение персонала	-	255
Командировочные расходы	-	195
Прочие	-	1,971
Итого	-	509,379

15. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	-	29,392
Отчисления на социальные нужды	-	14,526
Сертификация продукции	-	7,420
Агентские комиссии	-	2,768
Расходы на содержание служебных автомобилей	-	2,539
Аренда офиса	-	1,279
Медицинское страхование сотрудников	-	818
Авиабилеты	-	429
Проживание сотрудников во время командировок	-	423
Расходы на развитие бизнеса	-	331
Питание сотрудников	-	238
Прочие	-	451
Итого	-	60,614

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Затраты на оплату труда	18,892	34,225
Отчисления на социальные нужды	4,587	14,378
Юридические услуги	3,170	3,218
Аренда офиса	2,113	2,496
Медицинское страхование сотрудников	1,680	1,097
Мобильный и офисный телефон	630	2,126
Расходы на содержание служебных автомобилей	413	1,739
Расходы на страхование	67	3,539
Питание сотрудников	8	346
Услуги управления от связанных сторон	-	15,608
Расходы на развитие бизнеса	-	3,308
Аудит	-	1,820
Амортизация	-	1,378
Авиабилеты	-	367
Проживание сотрудников во время командировок	-	345
Прочие	1,396	968
Итого	32,956	86,958

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Восстановление резерва на выплаты по судебным искам	28,251	-
Курсовые разницы	3,238	30,687
Восстановление резерва под снижение себестоимости товаров	-	10,640
Продажа основных средств	-	2,230
Прочие доходы	36	138
Итого	31,525	43,695

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Расходы на создание резерва по дебиторской задолженности	51,321	17,955
Суммы НДС, не принимаемого к вычету	21,888	7,105
Курсовые разницы	9,357	-
Комиссии обслуживающих банков	490	1,212
Утилизация товаров	195	145,491
Штрафы за досрочное расторжение договоров	-	10,878
Результаты инвентаризации товаров	-	3,571
Прочие расходы	22	1,023
Итого	83,273	187,235

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются все компании Группы «энВент» (ранее – «Тайко»).

Функции единоличного исполнительного органа Компании согласно Уставу возложены на генерального директора Дегтярева Артема Александровича.

Состав Исполнительного Органа по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

Дегтярев А.А. Генеральный директор – с 01.11.2023

Состав Исполнительного Органа по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Кротилов И.С. Генеральный директор – до 31.10.2023

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного членам Исполнительного Органа за 2024 и 2023 годы, составила 458 тыс. руб. и 4,681 тыс. руб. соответственно, включая соответствующие налоги и взносы.

Долгосрочные вознаграждения (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, заключенные в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) в течение 2024 и 2023 годов не начислялись.

19.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ и дивиденды

Суммы указаны без НДС	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
энВент Холдинг НЛ БВ	68,000	68,000
энВент Термал Менеджмент Бельгия	-	59,169
энВент Менеджмент Компани	-	19,011
энВент Сёрвисес ГмбХ	-	13,539
энВент Термал Менеджмент Казахстан	-	5,703
энВент Термал Менеджмент Европа ГмбХ	-	173
энВент Файненс	-	100
Итого	68,000	165,695

19.2. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

Суммы указаны без НДС	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
энВент Термал Менеджмент Казахстан	-	23,876
энВент Термал Менеджмент Нидерланды	-	20,675
энВент Термал Менеджмент Бельгия	-	7,889
энВент Термал Менеджмент Польша	-	2,442
энВент Термал Менеджмент Турция	-	1,079
энВент Термал Менеджмент Франция	-	485
энВент Термал Менеджмент Финляндия	-	476
энВент Термал Менеджмент США	-	373
энВент Термал Менеджмент Европа	-	343
энВент Термал Менеджмент Италия	-	231
энВент Термал Менеджмент Германия	-	181
Итого	-	58,050

19.3. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид операции		31 декабря		
		2024 года	2023 года	2022 года
энВент Термал Менеджмент Нидерланды	Реализация товаров, работ, услуг	-	3,763	51
энВент Термал Менеджмент Казахстан	Реализация товаров, работ, услуг	-	642	948
энВент Термал Менеджмент Европа ГмбХ	Реализация товаров, работ, услуг	-	618	52
энВент Термал Менеджмент Франция САС	Реализация товаров, работ, услуг	-	485	-
энВент Термал Менеджмент Бельгия	Реализация товаров, работ, услуг	-	229	232
энВент Термал Менеджмент Польша	Реализация товаров, работ, услуг	-	32	241
энВент Менеджмент Компани США	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	687
энВент Термал Менеджмент Италия	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	102
энВент Термал Менеджмент Германия	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	94
энВент Термал Менеджмент Индия	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	13
Итого		-	5,769	2,420

19.4. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид операции		31 декабря		
		2024 года	2023 года	2022 года
энВент Термал Менеджмент Бельгия	Приобретение товаров, работ, услуг	-	461	38,512
энВент Термал Менеджмент Италия	Приобретение товаров, работ, услуг	-	134	-
энВент Термал Менеджмент Казахстан	Приобретение товаров, работ, услуг	-	107	-
энВент Менеджмент Компани	Приобретение услуг	-	-	14,067
энВент Файненс	Приобретение товаров	-	-	214
Итого		-	702	52,793

19.5. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2024 год	2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	5,769	54,701
На оплату товаров, работ, услуг, дивидендов	(68,702)	(217,786)

20. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553

21. РИСКИ

Деятельность Компании подвержена страновым и региональным рискам, финансовым рискам, правовому риску и рискам, связанным с изменением законодательства. Общая цель Компании по управлению рисками сфокусирована на минимизации возможных неблагоприятных эффектов на деятельность Компании.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Становые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Компания предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность.

Финансовые риски

Финансовые риски в связи с санкциями США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усилились. Курс рубля подвержен риску периодических значительных перепадов. Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Компания является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные ведомства зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Компании считает, что Компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: Изменение правил таможенного контроля и пошлин, не несет для деятельности Компании никаких рисков.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании была подготовлена на основании допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, а, следовательно, обязательства Компании будут погашаться в установленном порядке.

25 февраля 2023 года вступил в силу 10 пакет санкций, введенный Европейским Союзом, который наложил запрет на экспорт критически важных технологий и промышленных товаров в Российскую Федерацию, таких как электроника, специализированные транспортные средства, детали машин, запасные части для грузовых автомобилей и реактивных двигателей, а также товары для строительного сектора.

В связи с 10 пакетом санкций, американские и европейские компании незамедлительно прекратили экспорт в Российскую Федерацию санкционных товаров, в том числе товаров, которые Компания непосредственно использует в своей операционной деятельности.

Введение санкций привело к существенному сокращению деятельности Компании, в связи с отсутствием возможности заключать новые контракты.

Руководство Компании предприняло ряд мер, направленных на стабилизацию состояния Компании:

- минимизированы затраты на персонал путем сокращения сотрудников;
- сокращены затраты на аренду офиса. Компания переехала в офис меньшей площади.

По оценкам Руководства Компании финансовое положение Компании по состоянию на конец отчетного периода стабильно.

Компания располагает достаточными денежными средствами для продолжения своей деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство материнской компании не имеет намерения прекращать бизнес в Российской Федерации и планирует в дальнейшем осуществлять поддержку Компании в рамках возможных допустимых мер, не противоречащих введенным санкциям.

В соответствии с указаниями от конечного контролирующего органа Компания приостановила свою операционную деятельность на неопределенный срок.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могли оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Компании отсутствовали, помимо событий и обстоятельств, указанных в Пояснении 22.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 марта 2025 года



Детярев А.А.

Гришин С. В.

The image shows two handwritten signatures over a circular official seal. The seal contains the text 'ООО «Инвест Рус»', 'Invest Rus LLC', and 'ИНВЕСТИЦИОННАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ'. The signatures are in black ink and appear to be those of the General Director and the Chief Accountant.