

**Общество с ограниченной ответственностью
«КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»
ИНН 9710069275 / КПП 774301001**

**РФ, 125057, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV,
комната 1**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»
за 2024 год

г. Москва

«31» марта 2025 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	5
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
6. ЗАПАСЫ	6
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	8
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	8
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" (ТОЛЬКО ПРИ ДОСРОЧНОМ ПРИМЕНЕНИИ)	14
19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» (далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Пояснения, подготовленные в табличных частях, сформированы в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0» (в тыс. руб.).

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» было зарегистрировано 08.10.2018 с присвоением ОГРН 1187746857550

Юридический адрес Общества: РФ, 119017, г. Москва, 1-й Казачий переулок, д. 7, этаж 1, комната 6. С 05.10.2021 у Общества изменился юридический и фактический адрес. Новый адрес общества: 125057, Москва г., Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 1

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по следующим адресам:

- 1) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Хметьево: 141531, РФ, Московская обл. Солнечногорск г., Хметьево д.;
- 2) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Тимохово: РФ, Московская обл., Богородский г.о., Тимохово д.;
- 3) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Могутово: РФ, Московская обл., Наро-Фоминск г., Могутово д.
- 4) «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»-Свистягино: РФ, Московская обл., Воскресенск г., Свистягино д.

Учредителем Общества является акционерное общество по швейцарскому праву КАНАДЕВИЯ ИНОВА АГ, местом нахождения которого является 127 Хардтурмштрассе, 8005 Цюрих, Швейцария, зарегистрированное в Торговом реестре Кантона Цюрих за номером СНЕ-105.894.972, владеющее 100% доли

Общество создано с целью осуществления следующих основных видов деятельности:

- Разработка строительных проектов
- Ремонт машин и оборудования
- Ремонт электрического оборудования
- Монтаж промышленных машин и оборудования

08 апреля 2020 года между Обществом и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» было заключено Дополнительное соглашение №3 (далее «Соглашение») к Контракту на поставку электромеханических технологических систем и оказание услуг для строительства четырех заводов по термическому обеззараживанию твердых коммунальных отходов. Консорциум в составе KANADEVIA INOVA AG (компания, учрежденная по законодательству Швейцарии), ПАО «ЗиО Подольск» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации), ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС» (юридическое лицо учрежденное по законодательству Российской Федерации) совместно именуемые «Исполнитель» и ООО «АЛЬТЕРНАТИВНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-1» (Заказчик) заключили Соглашение, по которому Исполнитель принял на себя обязательства по поставке электромеханического оборудования, электромеханических технологических систем, а также выполнение объема поставок и объема услуг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации на 31.12.2024 составила 23 человека (п. 31 ПБУ 4/99), на 31.12.2023 – 22 человек, на 31.12.2022 – 15 человек

Информация об управленческом персонале

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Маслов Антон Сергеевич	Генеральный директор

Информация о бенефициарных владельцах

У компании нет бенефициарных владельцев, владеющих более чем 25 процентами ее капитала.

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерский учет

В 2024 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-11-02.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2022 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101.6797	89.6883	70,3375
Евро	106.1028	99.1919	75,6553

Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, установленного Банком России на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. (п. 18 ПБУ 3/2006).

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. применялись положения учетной политики организации на 2024 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "20" декабря 2023 г.

В течение 2024 года изменения в учетную политику не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Не вносилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Проверка элементов основных средств по ликвидационной стоимости, сроку полезного использования и способа начисления амортизации происходит в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, указывающих о предполагаемых изменениях.

Метод амортизации – линейный.

В течение 2022 основные средства Обществом не приобретались, выбыли основные средства на остаточную стоимость 171 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 6. Сумма амортизации на 31.12.2022 составила 2 769 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2022 составила 13 990 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составляет 591 тыс. руб.

В течение 2023 основные средства Обществом не приобретались. Сумма амортизации на 31.12.2023 составила 2 934 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2023 составила 5 072 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 составляет 11 554 тыс. руб.

В течение 2024 основные средства Обществом не приобретались. На конец года был произведен пересмотр срока службы ОС и увеличен вдвое по всем объектам. Сумма амортизации на 31.12.2024 составила 1 478 тыс. руб. Сумма амортизации арендованного имущества на 31.12.2024 составила 10 606 тыс. руб. Таким образом, общая остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 7 476 тыс. руб.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица № 1 Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2024	19 560	(8 006)	-	-	-	(4 078)	19 560	(12 084)
	5210	2023	17 349	(16 758)	16 600	(14 389)	14 389	(5 637)	19 560	(8 006)

На 31 декабря 2024, 2023, 2022 годов доходных вложений в материальные ценности компания не имела.

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату офиса компании.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду от ООО «Офис-Центр» на основании договора аренды №ABC/2021/01Д от 27.01.2021, а именно нежилое помещение площадью 116,8 кв. м., находящееся по адресу г. Москва, Ленинградский проспект д. 72, к. 2

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют финансовые вложения

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2024 г. предоставленных Обществом займов нет.

6. ЗАПАСЫ

На 31.12.2022 запасы у Общества числились товары для перепродажи на сумму 19 451 тыс. руб. и незавершенное производство на 7 022 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

На 31.12.2023 у Общества числятся производственные материалы на сумму 62 164 тыс. руб. и незавершенное производство на 55 293 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

На 31.12.2024 Производственные материалы на конец года у Общества отсутствуют, остаток незавершенного производства числится на 8 129 тыс. руб. Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице 2 ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица 2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода		
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	2024	117 457	117 457	946 754	(1 056 084)	X	8 127	8 127
	5420	2023	26 473	26 473	734 816	(643 832)	X	117 457	117 457
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024	62 164	62 164		(62 164)	-	-	-
	5421	2023	-	-	62 464	-	-	62 164	62 164
Товары для перепродажи	5403	2024	-	-	480 529	(480 529)	567 347	-	-
	5423	2023	19 451	19 451	422 274	(441 725)	129 929	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2023	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2024	55 293	55 293	466 225	(513 391)	-	8 127	8 127
	5425	2023	7 022	7 022	250 378	(202 107)	-	55 293	55 293

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N 3

Таблица № 3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 529 477	1 350 769	(306 866)	-	2 573 380
	5530	за 2023г.	1 701 877	334 186	(506 587)	-	1 529 477
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 205 865	1 319 950	(128 967)		1 396 848
	5531	за 2023г.	1 265 317	227 317	(286 769)	-	1 205 865
Авансы выданные	5512	за 2024г.	249 602	23 359	(112 041)		160 919
	5532	за 2023г.	261 820	105 840	(118 058)	-	249 602
Прочая	5513	за 2024г.	74 010	7 460	(65 857)		15 612
	5533	за 2023г.	174 740	1 029	(101 759)	-	74 010
Итого	5500	за 2024г.	1 529 477	1 350 769	(306 866)		2 573 380
	5520	за 2023г.	1 701 877	334 186	(506 587)	-	1 529 477

Просроченной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31.12.2024 отсутствует. По состоянию на отчетную дату у Общества отражены авансы выданные по поставке оборудования с контрагентом ООО «Нефтегаз и Энергетика» на общую сумму 132 708 тыс.руб. Также в учете отражена кредиторская задолженность перед данным контрагентом на сумму 272 439 тыс.руб. по ранее оказанным не в полном объеме услугам и поставкам.

Общество не считает данную дебиторскую задолженность просроченной и не создает по ней резерв по сомнительным долгам, ввиду того что Обществом были получены банковские гарантии от АО «ЮниКредит Банк», согласно которым Гарант по письменному требованию обязуется оплатить суммы задолженности в размере, покрывающем убытки на текущую отчетную дату.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №4. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 979	3 753	336 750
В том числе на счетах корпоративных карт	392	367	361
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	801 204	1 236 840	466 598
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	805 575	1 240 593	803 348
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	805 575	1 240 593	803 348

Дополнительные пояснения к Отчету о движении Денежных средств. Расшифровки статей прочих поступлений и прочих платежей:

Итог переоценки валюты показан свернуто.

Вид денежных потоков	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Итог переоценки валюты	61 270	349 848
Пошлина, комиссия, услуги банков и пр.	(26 149)	(1 267)
Итого	35 121	348 581

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах на 31 декабря 2024 отражена в Таблице 5:

Таблица № 5 Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
ДМС для сотрудников	1 140	3 094	283
Прочие виды страхования	703	2 078	7 740
Лицензии и сертификаты	-	86	173
Итого	1 843	5 258	8 196

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил: 100 %.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочных и долгосрочных заемных средств у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. нет.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице № 6.

Таблица №6 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2024г.	6 187	142 279			148 466
	за 2023г.	5 082	1 104			6 187
в том числе: Резерв по отпускам	за 2024г.	6 187	374			6 561
	за 2023г.	5 082	1 105			6 187
в том числе: Резерв по гарантийным обязательствам	за 2024г.	-	141 905			141 905
	за 2023г.	-				-

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплатам отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице № 7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность)

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024	1 153 026	202 135	-	(172 002)	-	1 183 159
	5580	2023	1 221 942	67 571	-	(136 486)	-	1 153 026
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024	695 082	58 406	-	(27 293)	-	726 195
	5581	2023	655 503	61 459	-	(21 880)	-	695 082
авансы полученные	5562	2024	437 831	-	-	(130 045)	-	307 787
	5582	2023	549 304	-	-	(111 473)	-	437 831
расчеты по налогам и взносам	5563	2024	14 659	1 444	-	(14 664)	-	1 439
	5583	2023	16 763	658	-	(2 761)	-	14 659
прочая	5566	2024	5 454	-	-	-	-	5 454
	5586	2023	372	5 454	-	(372)	-	5 454
Расчеты с учредителями		2024	-	120 000	-	-	-	120 000
		2023	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2024	1 153 026	202 135	-	(172 002)	-	1 183 159
	5570	2023	1 221 942	67 571	-	(136 486)	-	1 153 026

По состоянию на 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. 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):

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 год представлена следующим образом:

Таблица №8. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2024	2023
Поставка технологического оборудования и услуги по шефнадзору	1 419 046	608 799
Итого	1 419 046	608 799

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.
Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов. Управленческие расходы распределяются между текущими проектами в равных долях.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 годы представлены следующим образом:

Таблица №9. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2024	2023
Стоимость оборудования	480 529	260 490
Расходы на отчисления в резерв по гарантийным обязательствам	141 905	-
Материальные затраты	72 694	70 800
Расходы на оплату труда	115 310	99 981
Отчисления на социальные нужды	25 264	21 628
Амортизация	-	5 637
Прочие затраты	158 218	52 332
Итого	993 920	510 868

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 10. Доходы

Доходы	2024	2023	2022
Выручка от продажи, работ, услуг, тыс. руб.	1 419 046	608 799	3 764 733
Прочие доходы, тыс. руб.	162 550	452 428	1 500
курсовые разницы, тыс. руб.	162 550	452 428	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты тыс. руб.	-	-	1 500
Возмещения сотрудниками излишних выплат	12	-	-
Возмещения по банковским гарантиям	29 568	-	-

Таблица 11. Расходы

Расходы, тыс. руб	2024	2023
Себестоимость товаров, работ, услуг, тыс. руб.	904 615	423 900
Стоимость оборудования	480 529	308 761
Услуги по проектированию, монтажу и наладке обор.	59 073	12 510
Отчисления в резерв по гарантийным обязательствам	141 905	-
Услуги по доставке оборудования	-	-
Расходы на оплату труда	68 902	53 136
Расходы на страховые взносы	15 815	12 251
Расходы на ДМС	1 911	1 632
Плата за использование названия	-	-
Материальные расходы	72 694	70 800
Изменение остатков незавершенного производства	47 165	(48 271)
Прочие расходы	16 921	13 081
Коммерческие расходы, тыс. руб.		-
Управленческие расходы, тыс. руб.	89 305	86 968
Амортизация, тыс. руб.	5 556	5 637
Расходы на аренду, тыс. руб.	1 199	1 171
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит, тыс. руб.	19 568	14 889
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	45 704	46 845
Расходы на страховые взносы, тыс. руб.	9 449	9 377
Командировочные расходы, тыс. руб.	421	696
Юридические услуги и услуги по налоговому консультированию, тыс. руб.	998	-
Компенсация за использование а/м	644	1 381
Прочие управленческие расходы, тыс. руб.	5 766	6 972
Прочие расходы, тыс. руб.	43 161	14 640
Расходы на услуги банков, тыс. руб.	26 159	1 265
Курсовые разницы, тыс. руб.	-	-
Прочие расходы, тыс. руб.	188	101
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, тыс. руб.	16 118	12 130
Финансовые расходы по договору аренды	696	1 144
Проценты к уплате, тыс. руб.	-	-
Пени, штрафы	-	-

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 года представлен следующим образом:

Таблица 12. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Управленческие расходы	2024	2023
1	Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	574 095	535 719
2	Увеличивается на		
	<i>Постоянные разницы</i>		
	Управленческие расходы	1 239	1 448
	Производственные расходы	143 158	-
	Прочие расходы	147	100
	<i>Временные разницы</i>		
	Амортизация основных средств	5 451	5 352
	Создание резервов	374	1 105
	Прочие временные	696	1 144
3	Уменьшается на		
	<i>Постоянные разницы</i>		
	<i>Временные разницы</i>		
	Курсовые разницы	(23 382)	14 407
	Аренда	(6 136)	(5 765)
	Прочие	293	1 145
4	Убыток прошлых лет, включаемый в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль прошлых периодов		
5	Итого налоговая база по налогу на прибыль	695 935	554 655
6	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	118 994	107 144
7	Погашение отложенного налогового актива - перенос убытка предыдущего периода		
8	Отложенный налоговый актив с разницы амортизации		
9	Изменение ОНА и ОНО по временным разницам текущего периода	14 082	3 239
10	Признание отложенного налогового актива – по оценочным обязательствам		
11	Постоянный налоговый актив		
12	Постоянное налоговое обязательство		310
13	Текущий налог на прибыль	133 076	110 931

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

В соответствии с пунктом 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, при составлении бухгалтерской отчетности организации использовано право отражать в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20% на 31.12.2024				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство					
	Признание	Погашение	Признание	Погашение	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Доходы будущих периодов			90 166			45 792		228 961
Кредиторская задолженность		266	822		550	206	2 751	1 028
Незавершенное производство			6 183	131		1 545		7 729
Основные средства		231	132	1 157	23	333	113	1 665
Оценочные обязательства и резервы	28 605	149			7 423		37 117	
Расходы будущих периодов	85 489				36 529		182 645	
Итого	117 094	646	97 303	1 289	44 525	47 877	222 626	239 384

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

Таблица 13. Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность тыс. руб. на начало:		(Уплачено)/ получено по договору за год, тыс. руб.		Признано расходов/доходов, тыс. руб.		Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	
						2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Основное хозяйственное общество						2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
1.	КАНАДЕВИЯ ИНОВА АГ	127 Хардтурмштрассе, 8005 Цюрих, Швейцария	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	Договор на оказание маркетинговых услуг 19-1 от 13.06.2020								
2.					Распределение дивидендов	-	-						(120 000)
3.	КАНАДЕВИЯ Корпорейшн	7-89, Нанкочита, 1-чоме, Суминоку, Осака, Япония	Является материнской компанией группы, в которую входит Общество	100%	Договор б/н на плату за использование названия от 04.09.2021								

К ключевому персоналу в 2022-2024 годах относятся должности исполнительный директор и генеральный директор. Сумма затрат по заработной плате и социальным взносам по управленческому персоналу в 2024 – 15 847 тыс. руб., 2023 – 16 782 тыс. руб., в 2022 году составила 11 797

18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №14. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Офисное помещение	01.02.2023	14.02.2026	Не предусмотрен

Процентная ставка соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Ставка взята на дату заключения договора аренды на основании публикуемых Центральным Банком РФ таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации).

При первоначальной оценке стоимость расчетных эксплуатационных расходов помещения была принята как неизменная величина.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя плату за потребление электроэнергии. Данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Информация о праве пользования активом, подлежащая раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже.

Таблица №14. Информация о праве пользования объектом аренды

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Офисное помещение	2024	16 600	5 072				5 533	16 600	10 605
	2023	14 389	13 989	16 600	14 389	14 389	5 072	16 600	5 072
	2022	14 389	9 193	-	-	-	4 796	14 389	13 989

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2022, составила 254 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2022 составила 114 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2023, составила 1 277 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2023 составила 133 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам на 31.12.2024, составила 835 тыс. руб. Сумма процентного дохода, начисленного на дисконтированный депозит, на 31.12.2024 составила 139 тыс. руб.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество создано для исполнения конкретных проектов, тем самым определяется специфическая деятельность – оборудование не импортируется и не экспортируется. Поскольку вся деятельность Общества осуществляется в России, Общество полагает, что обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности

Общество анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контрсанкциями.

ООО «Нефтегаз и Энергетика» обратилась в суд о взыскании суммы основного долга. Суд также указал, что определение подлежит немедленному исполнению. ООО «Канадевия Инова Рус» подана и принята к производству суда Апелляционная жалоба. Заседание назначено на 18 февраля 2025 года, рассмотрение дела отложено до 22.04.2025 г.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:

- правовой риск,
- финансовый риск,

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски - включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск),
- кредитный риск,
- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырех стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг Обществом без предварительной оплаты и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в частности в отношении достаточности документального оформления в отношении отдельных категорий расходов, и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредиторская задолженность Общества является текущей и погашается в соответствии с условиями договора в установленные сроки. Общество оценивает влияние финансовых рисков на имущественное положение на отчетную дату не существенным.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Вследствие продолжения ограничений в международной торговле в 2025 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных международных и государственных ограничений;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.

Генеральный директор
ООО «КАНАДЕВИЯ ИНОВА РУС»

31.03.2025



А. С. Маслов