



**Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«НТЦ Евровент»  
за 2022 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Участникам  
общества с ограниченной ответственностью  
«НТЦ Евровент».**

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **общества с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» (ОГРН 1176313030387, адрес 445007, РФ, Самарская область, город Тольятти улица Ларина, дом 139, строение 9, офис 203)**, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к ним, состоящих из отчета об изменении капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» осуществляет размещение документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций на предъявителя.

При признании данные обстоятельства были оценены по стоимости размещения. Мы уделили особое внимание этому вопросу в связи с существенным влиянием – колебания рыночных

процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств общества с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент».

Мы сравнили условия решения о выпуске ценных бумаг о сроках погашения облигаций и причитающегося по ним купонного дохода с данными регистров бухгалтерского учета по начислению и выплате купонного дохода на предмет установления соответствия между сроками и суммами выплат по облигациям. По результатам проведенных процедур мы не обнаружили ни каких фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок бухгалтерской отчетности. Данная информация раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

### ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### ***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная

уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

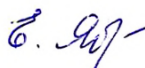
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Яблокова Елена Анатольевна  
Директор



ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета»  
руководитель аудита, по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006117945

31 марта 2023 года



ООО «Агентство аудита и бухгалтерского учета»  
ОГРН 1086658000923,

105082, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный,  
улица Большая почтовая дом 55/59, стр 1, этаж 3, ком. 21

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 12006010607.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>
	Дата (число, месяц, год)	<b>31   12   2022</b>
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "НТЦ Евровент"</b>	по ОКПО	<b>14344507</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6324080600</b>
Вид экономической деятельности <b>Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.</b>	по ОКВЭД 2	<b>28.25</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300   16</b>
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес) <b>445007, Самарская обл, Тольятти г, Ларина ул, д. № 139, стр. 9, оф. 203</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Агентство аудита и бухгалтерского учета"</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6658298161</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1086658000923</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	39 074	40 020	25 061
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 498	31	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 222	948	1 645
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>41 794</b>	<b>40 999</b>	<b>26 706</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	59 317	40 797	44 562
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	31
	Дебиторская задолженность	1230	89 612	142 949	42 211
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	234 959	80 862	129 631
	Прочие оборотные активы	1260	147	4	50
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>384 036</b>	<b>264 615</b>	<b>217 485</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>425 829</b>	<b>305 613</b>	<b>244 191</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112	112	112
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	137 004	153 120	129 244
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>137 116</b>	<b>153 232</b>	<b>129 356</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	50 247	50 159	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 199	3	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	272
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>51 446</b>	<b>50 162</b>	<b>273</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	227 930	100 905	114 562
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 337	1 315	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>237 267</b>	<b>102 220</b>	<b>114 562</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>425 829</b>	<b>305 613</b>	<b>244 191</b>

Руководитель



(подпись)

Соломатин Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "НТЦ Евровент"</b>	ИНН	<b>14344507</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	<b>6324080600</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.</b>	по ОКПОФ / ОКФС	<b>28.25</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	743 253	758 165
	Себестоимость продаж	2120	(292 409)	(296 797)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	450 844	461 368
	Коммерческие расходы	2210	(86 254)	(71 865)
	Управленческие расходы	2220	(51 692)	(38 671)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	312 898	350 832
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 140	-
	Проценты к уплате	2330	(7 486)	-
	Прочие доходы	2340	11 729	11 775
	Прочие расходы	2350	(7 271)	(13 451)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	316 010	349 156
	Налог на прибыль	2410	(41 952)	(7 088)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(42 223)	(7 117)
	отложенный налог на прибыль	2412	270	(29)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	274 058	342 068

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	274 058	342 068
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Соломатин Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

<b>Коды</b>	
0710004	
31	12 2022
14344507	
6324080600	
28.25	
12300	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "НТЦ Евровент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	112	-	-	-	129 244	129 356
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	346 425	346 425
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	342 010	342 010
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4 415	4 415
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(322 549)	(322 549)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(322 549)	(322 549)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	112	-	-	-	153 120	153 232
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	274 058	274 058
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	274 058	274 058
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(290 174)	(290 174)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(290 174)	(290 174)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	112	-	-	-	137 004	137 116

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	129 356	342 010	(322 549)	148 817
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	4 415	4 415
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	129 356	342 010	(318 134)	153 232
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	129 244	342 010	(322 549)	148 705
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	4 415	4 415
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	129 244	342 010	(318 134)	153 120
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	137 117	153 232	129 356



Соломатин Сергей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "НТЦ Евровент"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.</b>	по ОКПО	<b>14344507</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>6324080600</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>28.25</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	944 687	719 602
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	896 948	694 410
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	47 739	25 192
Платежи - всего	4120	(506 887)	(531 831)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(314 651)	(331 609)
в связи с оплатой труда работников	4122	(126 551)	(78 060)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 398)	-
налога на прибыль организаций	4124	(35 214)	-
прочие платежи	4129	(23 073)	(122 162)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	437 800	187 771
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 640	2 556
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	475
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 140	2 081
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 030)	(10 272)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 530)	(10 272)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 610	(7 716)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	49 994
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	49 994
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(288 313)	(278 818)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(288 313)	(274 971)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(3 847)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(288 313)	(228 824)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	154 097	(48 769)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 862	129 631
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	234 959	80 862
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Соломатин Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель

Сопоматин Сергей  
Николаевич

(подпись)

831303030000

САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ,

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	32	3 438	(1 719)	(1 719)	32
	5250	за 2021г.	32	27 070	(12 344)	(14 726)	32
в том числе:							
Автомобиль LADA 212140 4x4	5241	за 2022г.	3	-	-	-	3
	5251	за 2021г.	3	-	-	-	3
Листогиб сегментный SCHECHTL UK 125/S	5242	за 2022г.	29	-	-	-	29
	5252	за 2021г.	29	-	-	-	29
Защита рук лазерная передняя для станка PBA 110-3200	5243	за 2022г.	-	218	109	109	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект вырубных штампов для прессы гидравлического помпового для пробивки отверстий ПГПО-60 к-т 53137 КВТ	5244	за 2022г.	-	274	274	274	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Станок лазерный для маркировки и гравировки «G-MARK 100	5245	за 2022г.	-	1 000	500	500	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект гибочного инструмента	5246	за 2022г.	-	511	255	255	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Штабелер поволоковый XLIN (мачта TFV 4500мм., г/л 1500кг, АКБ Li-Ion 125 Ач, зу 50 А)	5247	за 2022г.	-	1 161	581	581	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект вырубных штампов для прессы гидравлического помпового для пробивки отверстий ПГПО-60 к-т 5	5248	за 2022г.	-	274	274	274	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка компрессорная	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	253	126	126	-
Листогиб сегментный SCHECHTL UKV150/S + Задний упор 60-500мм для UKV/150(зубчатые направляющие, махо		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	982	-	982	-
Станция сбора-регенерации хладагента EASYREC 1R		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	207	102	105	-
Трубогиб электрический 580110 Rems Curvo 50 (с комплектом поставки см. в описат. части)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	944	471	473	-
Фотоэлементы Dooptal PHOTOCCELL-N. Дальность 40 метров. Photosell-N —устройство, состоящее из инфракрасного передатчика и приемника. IP 54		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Листогиб сегментный SCHECHTL UKV150/S + Задний упор 60-500мм для UKV/150(зубчатые направляющие, маховик)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	952	952	952	-
Комплекс лазерной резки автоматизированный IRON MAC 1325L-1500W (Raycus)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 690	3 319	3 371	-
Тележка гидравлическая CWP 30		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	200	100	100	-
Электроштабелер CL1545GF		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 017	508	508	-
Стеллаж 3-х секционный (4 яруса)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-



Стол "Professional 750" 1200x1200, H=700-1000, плазм. азот., опора с роликом и стопором	за 2021г.	-	217	102	115	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект оснастки к сварочно-сборному столу	за 2021г.	-	473	237	237	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Уборочная машина РС модели СТ 45 В50 S/N 8000406573	за 2021г.	-	654	327	327	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок вертикальный форматно-раскроечный в комплекте с аспирацией ДРМ Е 21х41	за 2021г.	-	439	219	219	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок для заточки инструмента ON-25 в комплекте с цапгами для ON-25/220, ДН-1 14 шт	за 2021г.	-	1 883	942	942	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок сверлильный редукторный с крестовым столом и доп. комплектацией	за 2021г.	-	233	116	116	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж 2-х секционный (4 яруса)	за 2021г.	-	246	123	123	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический листогибочный РВА 110-3200-4С	за 2021г.	-	7 099	3 549	3 549	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажный комплекс	за 2021г.	-	444	222	222	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект инструмента для листогибочного прессы АС.КП.48926	за 2021г.	-	1 329	665	665	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок сверлильный редукторный с крестовым столом и доп. комплектацией	за 2021г.	-	264	-	264	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Центральный кондиционер ТРЕНД (21095427) с комплектом воздухопроводов для обеспечения вентиляции в пр	за 2021г.	-	2 135	-	2 135	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Центральный кондиционер серии ТРЕНД (21074238) общепромышленного исполнения	за 2021г.	-	146	-	146	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Соломатин Сергей Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Соломатин Сергей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_

28 февраля 2023 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	40 797	-	40 797	829 620	(811 099)	-	X	59 317	-	59 317
	5420	за 2021г.	44 562	-	44 562	820 923	(824 688)	-	X	40 797	-	40 797
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	27 906	-	27 906	174 982	(160 336)	-		42 552	-	42 552
	5421	за 2021г.	21 603	-	21 603	167 042	(160 739)	-		27 906	-	27 906
Готовая продукция	5402	за 2022г.	2 245	-	2 245	244 690	(245 319)	-		1 616	-	1 616
	5422	за 2021г.	14 666	-	14 666	247 961	(260 382)	-		2 245	-	2 245
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	5 090	-	5 090	51 203	(46 871)	-		9 422	-	9 422
	5423	за 2021г.	3 698	-	3 698	57 195	(55 803)	-		5 090	-	5 090
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	5 555	-	5 555	271 968	(271 796)	-		5 727	-	5 727
	5425	за 2021г.	4 596	-	4 596	275 739	(274 779)	-		5 555	-	5 555
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	86 777	(86 777)	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	72 985	(72 985)	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель \_\_\_\_\_ Соломатин Сергей  
Николаевич  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2024 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																за 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5521	за 2021г.	120	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2021г.	120	-	(97)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5510	за 2022г.	142 925	-	(149 780)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 780	(193)
	5530	за 2021г.	42 091	-	(38 954)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142 925	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	123 703	-	(123 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	66 504	-
Прочая	5531	за 2021г.	30 821	-	(30 782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123 703	-
	5512	за 2022г.	13 103	-	(12 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 706	(186)
в том числе:																
	Авансы выданные	5532	за 2021г.	8 175	-	(7 534)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 103	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 119	-	(13 330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 570	(7)
	5533	за 2021г.	3 095	-	(640)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 119	-
в том числе:																
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	142 949	-	(149 780)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 804	(193)
в том числе:																
	Итого	5520	за 2021г.	42 211	-	(39 051)	-	-	-	-	-	-	-	-	142 949	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	50 159	57 732	-	-	(57 645)	-	-	-	-	-	-	50 247
	5571	за 2021г.	272	50 159	-	-	(272)	-	-	-	-	-	-	50 159
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	50 159	57 732	-	-	(57 645)	-	-	-	-	-	-	50 247
	5573	за 2021г.	-	50 159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 159
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	272	-	-	(272)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	100 905	171 912	-	-	(54 679)	-	-	9 649	143	-	-	227 930
	5580	за 2021г.	114 290	61 376	-	-	(74 986)	-	-	-	227	-	-	100 905
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 372	4 042	-	-	(4 990)	-	-	-	20	-	-	4 442
	5581	за 2021г.	38 604	5 235	-	-	(38 467)	-	-	-	-	-	-	5 372
авансы полученные	5562	за 2022г.	42 451	146 630	-	-	(41 385)	-	-	-	-	-	-	147 697
	5582	за 2021г.	34 251	44 029	-	-	(35 829)	-	-	-	-	-	-	42 451
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	47 710	22 625	-	-	(4 194)	-	-	9 636	1	-	-	75 778
	5583	за 2021г.	37 297	10 814	-	-	(401)	-	-	-	-	-	-	47 710
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5 372	(1 386)	-	-	(4 107)	-	-	13	122	-	-	13
	5586	за 2021г.	4 138	1 298	-	-	(291)	-	-	-	227	-	-	5 372
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	151 064	229 644	-	-	(112 324)	-	-	9 649	143	-	-	278 177
	5570	за 2021г.	114 562	111 535	-	-	(75 260)	-	-	-	227	-	-	151 064



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



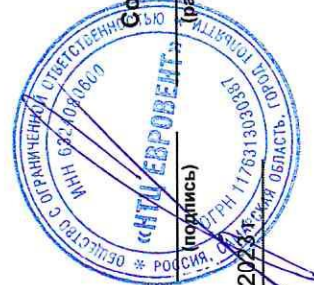
Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) **Соболатин Сергей Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	274 610	271 005
Расходы на оплату труда	5620	118 220	93 413
Отчисления на социальные нужды	5630	10 607	8 887
Амортизация	5640	2 665	3 733
Прочие затраты	5650	28 128	83 436
Итого по элементам	5660	434 230	460 474
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 875)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 720
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	430 355	471 194

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Соломатин Сергей Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 315	16 806	(8 784)	-	9 337

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Соломадин Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

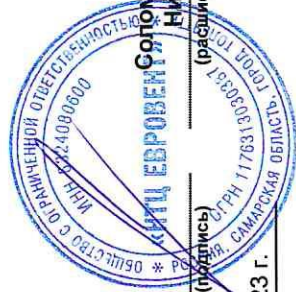


### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
**Соломатин Сергей Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено за год	Получено	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 784	-	2 784	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	2 784	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.					
Бюджетные кредиты - всего	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-
за 2021г.					
в том числе:					



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Соломатин Сергей Николаевич  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«НТЦ Евровент»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2022 ГОД**

г. Тольятти



Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется генеральным директором.  
Генеральный директор Общества – Соломатин Сергей Николаевич.

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 г.:

Учредитель Соснов Константин Александрович, доля 35,45451 % ;  
Учредитель Савченко Вадим Владимирович, доля 35,45451 % ;  
Учредитель Медведев Леонид Владимирович, доля 19,09098 % ;  
Учредитель Соломатин Сергей Николаевич, доля 10%.

### **1.5. Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 112 000 руб.

### **1.6. Информация об аудиторе**

Аудиторская организация: ООО "Агентство аудита и бухгалтерского учета", ОГРН 1086658000923, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006010607

### **1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах**

ООО «НТЦ Евровент» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «НТЦ Евровент» № 36 от 30.12.2021 г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на

5 и более процентов.

### **2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика на 2022 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2021 г. № 36.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);



- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.
- В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств.

## **2.2. Последствия изменения законодательства**

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2022 года

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

## **2.3. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «НТЦ Евровент» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С ERP «Управление предприятием 2» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## **2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Для целей бухгалтерского учета пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с



совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Доллар США	74.2926 за 1 долл. США	70.3375 за 1 долл. США
Евро	84.0695 за 1 Евро	75.6553 за 1 Евро

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, может производиться, кроме того, по мере изменения курса.

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

## 2.5. Основные средства и капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;



- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

## 2.6 Учет арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество не применяло 25/2018.

### Учет при получении имущества в аренду.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Организация в 2022 году не признавала право пользования активом и обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев.

## 2.7 Материально-производственные запасы

### 2.7.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### 2.7.2. Незавершенное производство и готовая продукция

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

### 2.7.3. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.



Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

Резерв под обесценение материально - производственных запасов Обществом не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально - производственных запасов.

## 2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.



Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

## **2.9 Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

Остальные расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы».

## **2.10 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

### *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

## **2.11 Порядок учета добавочного капитала**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками Общества.

Добавочный капитал в отчетном периоде Обществом не формировался.

## **2.12 Порядок создания резервов**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;



- резервы предстоящих расходов по оплате отпусков работников.

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

### **2.13 Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически получивших денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов и иных внеоборотных активов.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

### **2.14 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### **2.15 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

### **2.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### **2.17 Порядок формирования доходов**



Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

**Признание выручки от продажи**

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## **2.18 Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).



Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

## **2.19 Отложенные налоги**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

## **2.20 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;



- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

## 2.21 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

## 2.22 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

## 2.23 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в

период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 2.24 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования, которая составляет основную выручку от продажи продукции (товаров, работ услуг).

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ООО «НТЦ Евровент» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), после двоеточия указан номер строки соответствующей отчетной формы.)

#### Анализ финансовых показателей

Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
<b>1. Оценка финансовой устойчивости</b>			
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	0,322	0,501	

ООО «НТЦ Евровент»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год



Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	3,106	1,994	
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала = Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	1,070	1,060	
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала = Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	0,678	0,499	
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = Заемный капитал / Собственный капитал	0,366	0,327	
<b>2. Оценка ликвидности</b>			
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	146 767	162 395	
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства / Функционирующий капитал	0,695	1,091	
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	1,619	2,589	
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	1,369	2,190	
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства / Краткосрочные пассивы	0,991	0,791	
2.6. Доля оборотных средств в активах = Оборотные активы / Всего хозяйственных средств	0,902	0,879	
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме = Собственные оборотные средства / Оборотные активы	0,382	0,614	
2.8. Доля запасов в оборотных активах = Запасы / Оборотные активы	0,154	0,155	
2.9. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства / Запасы	6,474	3,980	
<b>3. Оценка рентабельности</b>			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	274 058	342 068	
3.2. Рентабельность продукции = Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0,425	0,463	
3.3. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции)	1,080	1,182	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	0,644	1,136	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль / Собственный капитал.	1,999	2,299	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	0,500	0,435	
<b>4. Оценка имущественного положения</b>			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	425 829	305 613	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,092	0,131	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,150	0,139	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,037	0,333	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,00	0,014	
<b>5. Оценка деловой активности</b>			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	5699,793	6094,574	



Виды финансовых показателей	31.12.2022	31.12.2021	Норма, при наличии
5.2. Фондоотдача = Выручка от продаж / Стоимость основных средств	19,022	21,294	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	8,294	5,304	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	43,405	67,873	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж / Запасы	4,930	7,275	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	73,022	49,485	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	280,618	122,393	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	116,427	117,358	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	-164,191	-5,035	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0,121	0,189	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	5,421	5,095	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итого баланса	1,745	2,517	

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2021 – 2022 года представляет собой следующее:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	тыс.ру б.	%
Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования	758 165	743 253	296 797	292 409	461 368	450 844	-10524	0,3 %

#### Планируемое развитие организации

Обществом заключены долгосрочные договоры с заказчиками.

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Влияние изменений учетной политики, вступительные данные и изменение сравнительных показателей.

##### Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по: учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 .

тыс. руб.				
Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
<b>Баланс</b>				
<b>на 31.12.2021</b>				
1150	Основные средства	35 605	4 415	40 020
11501	Основные средства в организации	35 605	4 415	40 020
1100	Итого по разделу I	35 605	4 415	40 020

1600	Баланс	301 199	4 415	305 613
1370	Нераспределенная прибыль	148 705	4 415	153 120
1300	Итого по разделу III	148 817	4 415	153 232
1450	Прочие обязательства	0	0	0
1400	Итого по разделу IV	50 162	0	50 162
1550	Прочие обязательства	0	0	0
1500	Итого по разделу V	102 220	0	102 220
1700	Баланс	301 199	4 415	305 613

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020.

Раздел I: Движение капитала за 2021 г.

№	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	342 010	342 010	4 415	4 415	346 425	346 425
2	3213	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	4 415	4 415		
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	148 817	148 817	4 415	4 415	153 232	153 232

**Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства».**

Компания применяет положения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались (п.49 ФСБУ 6/2020). Применение положений ФСБУ 26/2020 в Обществе произведено перспективно, то есть в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 1 января 2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31 декабря 2021 года, так, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность 2021 года. По состоянию на 1 января 2022 года в бухгалтерском учете Общества в рамках переходного периода на применение положений ФСБУ 6/2020 отражены следующие операции:

> Списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше 100 000 руб. в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.

> Корректировка НРП в связи с изменением учетной политики» в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.

> Начиная с 1 января 2022 года осуществлены соответствующие настройки в целях начисления амортизации без ее приостановления в связи с консервацией/ реконструкцией объектов ОС.

> Начиная с 1 января 2022 года осуществлены соответствующие настройки в целях учета обесценения основных средств и корректировки обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».



Таблица № 1 Первое применение ФСБУ 6/2020.

№	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 6/2020 .	Бухгалтерская проводка	Сумма операции
1	Списание объектов основных средств, числящихся по счету 01, по первоначальной стоимости, которая меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 1 января 2022 года.	Проводки межотчетного периода Дт01.09Кт01.01	86 497,78
2	Списание накопленной амортизации по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г	Проводки межотчетного периода Дт02Кт01.09	28 832,64
3	Списание остаточной стоимости по объектам основных средств, числящихся по счету 01, первоначальная стоимость, которых меньше 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022г. в дебет счета 84.05.1 «Корректировка НРП в связи с изменением учетной политики»	Проводки межотчетного периода Дт84.05.1Кт01.09	57 665,14
4	Корректировка стоимости и амортизации ОС	Проводки межотчетного периода Дт02.01.1Кт84.02	4 476 178,30

#### 4.2. Основные средства

С 1 января 2022 года исключено понятие «Доходные вложения в материальные ценности», активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации», 03.03 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование», отражаются в отчетности в составе строки «Основные средства в организации». По строке отчетности «Доходные вложения в материальные ценности» приводятся данные за периоды, предшествующие отчетному.

С 1 января 2022 года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту - ППА) и «Инвестиционная недвижимость», данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки «Основные средства».

Право пользования активом (ППА) - квалификация предмета аренды при выполнении следующих условий:

- > срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- > рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- > арендатор не относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее - упрощенные способы учета);
- > договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- > предмет аренды возможно предполагается предоставлять в субаренду.

Структура и движение ППА отражены в табличной части Пояснений в таблице 2.5 «Наличие и движение права пользования активом».

Инвестиционная недвижимость - основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста её стоимости.



Переклассификация внеоборотных активов в долгосрочные активы к продаже за отчетный период отсутствует.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество в 2020-2022 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам.

В 2020-2022 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. К таким объектам относятся земельные участки, стоимость которых на 31 декабря 2022 г. составила 406 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 406 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 406 тыс. руб.)

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 39 073 914,78 руб. за минусом амортизации в сумме 6 868 339,19 руб.

Общество имеет в собственности земельный участок. Так же есть земельные участки, на которых расположены складские площади Общества, находятся в аренде.

Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель	Срок аренды
Г. Тольятти ул. Ларина 139	4 750 кв. м 63:09:0302049:1900	ООО «Аметист-ЛБ»	11 мес.
Г. Тольятти ул. Ларина 139	3 881 кв. м. 63:09:0302049:1901	ООО «Аметист-ЛБ»	11 мес.
Г. Тольятти ул. Ларина 139	3 969 кв. м. 63:09:0302049:19.00	ООО «Топаз»	11 мес.

Перечень нежилых помещений, арендуемых Обществом:

Месторасположение нежилого помещения	Площадь	Арендодатель	Срок аренды
Г. Тольятти ул. Ларина 139	107 кв. м	ООО «Топаз»	11 мес.
Г. Тольятти ул. Ларина 139, строение нежилое помещение 1003.	410,4 кв. м.	ООО «Топаз»	11 мес.
Г. Тольятти ул. Ларина 139, Литера А	360,10 кв. м.	ООО «Аметист-ЛБ»	11 мес.
Г. Тольятти ул. Ларина 139, Литера А2	1 376,10 кв. м.	ООО «Аметист-ЛБ»	11 мес.
Г. Тольятти. Ул. Ларина 139, Ангар	667,70 кв. м.	ООО «Аметист-ЛБ»	11 мес.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

#### 4.3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### 4.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов, в том числе, учтены расходы будущих периодов с видом активов сертификация соответствия продукции в сумме 1 222 084,78 рублей, по состоянию на 31 декабря 2022 г., в сумме 947 900,47 рублей по состоянию на 31 декабря 2021, в сумме 1 644 563,14 по состоянию на 31 декабря 2020 годов.

#### 4.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса данные о стоимости товарно-материальных ценностей.

Затраты в незавершенном производстве в Бухгалтерском балансе показаны по прямым статьям затрат.

Общепроизводственные расходы списываются следующим образом:

- общецеховые затраты, относящиеся к производству продукции/ выполнению работ / оказанию услуг на сторону силами основного производства, списываются в дебет счета 20 «Основное производство»;

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	48 278 934,76	33 461 409,29
Готовая продукция	1210	1 616 066,30	2 244 735,93
Товары для перепродажи	1210	9 422 353,74	5 090 414,16
<b>Итого:</b>		<b>59 317 354,80</b>	<b>40 796 559,38</b>

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

#### 4.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1.

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 89 804 тыс. руб., за минусом резерва по сомнительным долгам – 193 тыс. руб.:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 66 504 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 14 520 тыс. рублей;
- прочие расчеты контрагентов в сумме 8 587 тыс. рублей.

#### 4.7. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	234 919 254,98	80 817 460,26
Касса	40 197,23	44 581,92
<b>Итого:</b>	<b>234 959 452,21</b>	<b>80 862 042,18</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Средства в кассе	40 197,23	44 581,92	24 748,22



Средства на расчетных счетах	227 975 253,94	52 153 866,19	75 092 831,83
Средства на специальных счетах в банках	104 430,87	8 858 773,40	54 513 880,10
Денежные средства в пути	6 839 570,17	19 804 820,67	0,00
<b>Итого денежные средства</b>	<b>234 959 452,21</b>	<b>80 862 042,18</b>	<b>129 631 460,15</b>

#### 4.8. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 112 000 руб.

#### 4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

#### 4.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

По строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные: 227 930 359,30рублей  
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 4 442 351,40 рублей;  
- расчеты по полученным авансам 147 697 088,72 рублей;  
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 75 778 265,98 рублей;  
- прочие расчеты контрагентов в сумме 12 653,30 рублей

#### 4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

В 2022 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 9 336 893,04 руб. и отражен по стр. 1540 бухгалтерской отчетности.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

В 2022 году резерв по сомнительным долгам составил : 192 727,85 руб.

Контрагент	Сумма
ООО «Доминант Телеком»	1 620,00
АО "Единая электронная торговая площадка"	5 520,00
ООО"ЛЕНТА"	44,99
ООО "Промкриоген"	1 440,07
ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	3 407,16
АО "Сбербанк-АСТ"	6 900,00
ООО "СПЕЦАКТИВ"	420,00
ООО "СПЕЦАКТИВ"	7 100,00
ООО "ЦАПШ"	7 085,00

ООО «НТЦ Евровент»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год



ООО "ЭКСПО-КР"	159 190,63
Итого	192 727,85 рублей.

#### 4.12. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2022 отсутствуют.

В декабре 2021 Общество получило статус Эмитент. Выпустило биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча), российских рублей каждая, со сроком погашения в 1080-й день с даты начала размещения, размещаемые в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P, регистрационный номер 4-00624-R-001P-02E от 10.12.2021 года, путем открытой подписки. Количество облигаций 50 000 шт. на общую сумму 50 000 тыс. рублей.

### 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Покупные товары	854 964,32	15 601 888,25
Оказание услуг	2 700 287,65	15 431 976,74
Готовая продукция	739 697 437,88	727 130 665,07
<b>Итого выручка от продаж:</b>	<b>743 252 689,85</b>	<b>758 164 530,06</b>

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи, являются:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2021 год
ООО "ИМПУЛЬСИНВЕСТ"	49 803 935,00	166 602 406,00
ООО "АКРУКС-ИНЖИНИРИНГ"	204 097 572,15	0,00
ООО "КОМИНТЕК"	136 491 039,85	0,00
ООО "НЕОТОРГ"	62 018 001,43	0,00

#### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Услуги не собственного производства		
Готовая продукция	292 136 420,50	288 611 553,90
Покупные товары	272 615,38	8 185 912,92
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>292 409 035,89</b>	<b>296 797 466,82</b>

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы, в том числе	51 692 244,63	38 670 845,38

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Коммерческие расходы	86 254 350,76	71 864 645,26

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	153 790 793,06	126 973 048,13
Затраты на оплату труда	55 906 381,30	61 363 763,32
Отчисления на социальные нужды	5 067 593,87	8 886 857,52
Амортизация	1 945 111,56	3 733 446,71
Прочие затраты	75 699 156,10	95 840 351,14

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по элементам затрат:	292 409 035,89	296 797 466,82

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2022 год представляют собой следующее:  
Операционные доходы – 17 868 829,13 рублей.

Операционные доходы	За 2022 год	За 2021 год
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	6 139 776,71	0,00
Прочие операционные доходы	7 622 473,06	4 164 317,18
Доходы от продажи прочего имущества	1 235 398,02	6 344 302,49
Доходы от реализации основного средства	0,00	395 833,33
Курсовые разницы	87 619,70	870 270,65
Субсидии	2 783 561,64	0,00

Операционные расходы – 14 756 534,62 рублей.

Операционные расходы	За 2022 год	За 2021 год
Проценты за кредит	7 485 503,00	0,00
Прочие операционные расходы	5 894 652,22	9 177 096,11
Расходы от продажи прочего имущества	568 881,04	3 100 344,47
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	700 766,90	990 900,01
Курсовые разницы	106 731,46	183 034,26

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки резерва по сомнительным долгам в связи с пересчетом сомнительной задолженности, выраженной в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества развернуто. Доходы и расходы от корректировки оценочных обязательств в связи с пересчетом обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли представлены в отчетности Общества свернуто.

### 5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

➤ постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

➤ постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 42 222 794 руб.

За 2022 год сумма текущего налога на прибыль составила 42 222 794 руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	41 952 377,40	6 987 040,00
Постоянное налоговое обязательство	270 416,60	130 023,00
Отложенный налоговый актив (ОНА)	1 497 912,03	31 391,08
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 199 114,62	3 010,81
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	42 222 794,00	7 117 063,00

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Постоянные:

ООО «НТЦ Евровент»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год



- выплата сотрудникам за счет чистой прибыли;
- корпоративные мероприятия;
- расходы на приобретение продуктов в приемную;
- прочие не принимаемые к НУ расходы.

Временные (налогооблагаемые):

- создание резерва на оплату отпусков;
- амортизация ОС;
- прочие расходы.

## 5.6 Формирование ОДДС

О потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

	2022 г.	2021 г.
Поступило денежных средств,	951 326 776,71	727 151 422,25
в том числе:		
по текущей деятельности	944 687 000,00	719 601 904,61
по финансовой деятельности	0,00	49 993 750,06
по инвестиционной деятельности	6 639 776,71	2 555 767,58
Направлено денежных средств,	797 230 454,61	820 920 227,05
в том числе:		
по текущей деятельности	506 887 200,00	531 830 294,33
по финансовой деятельности	288 312 898,02	278 818 024,98
по инвестиционной деятельности	2 030 356,59	10 271 907,74

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» осуществляет хозяйственную деятельность на территории опережающего социально-экономического развития «Тольятти» (Резидент) согласно соглашения № 80 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Тольятти» от 12 октября 2017 года.

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» применяет налоговые льготы в порядке и на условиях установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, Законом Самарской области от 07.11.2005 № 187-ГД « О пониженных ставках налога на прибыль организации, зачисляемого в областной бюджет». Начисляет и уплачивает в Федеральный бюджет 3%. Начисляет и оплачивает в бюджет субъекта Российской Федерации 10%.

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ Евровент» применяет налоговую льготу и не начисляет, и не оплачивает налог на имущество и земельный налог. Согласно Законом Самарской области от 25.11.2003 № 98-ГД « О налоге на имущество организации на территории Самарской области, Положением о земельном налоге на территории городского округа Тольятти, утвержденным постановлением Тольяттинской городской Думы от 19.10.2005 № 257.

Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов на основании Налогового Кодекса Российской Федерации статья 427.

В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 16/02 Приказом Минфина России от 05.04.2019 № 54н по обязанности организации раскрывать информацию, характеризующую часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена оперативно и функционально для целей бухгалтерской отчетности и которая в соответствии с принятием организацией решением, подлежит прекращению, сообщаем что прекращение деятельности не предполагается.

### 6.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись на 31.12.2022 г.

#### 1. ООО «Аметист-ЛБ» ИНН 6324058668

Вид деятельности - Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом.



АДРЕС РЕГИСТРАЦИИ: 445007, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ. ГОРОД ТОЛЬЯТТИ, УЛИЦА ЛАРИНА, ДОМ 139.

Учредители:

Соснов К.А.-50%

Савченко В.В.- 50%.

2. ООО «ТОПАЗ» ИНН 6324057463

Вид деятельности - Аренда и управление собственными или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

АДРЕС РЕГИСТРАЦИИ: 445007, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ТОЛЬЯТТИ, УЛИЦА ЛАРИНА, ДОМ 139, СТРОЕНИЕ 10.

Учредители:

Соснов К.А.-39,3939%

Савченко В.В.- 39,3939%

Медведев Л.В.-21,2122%.

3. ООО «ГРАДИЕНТ КИЛБИ» ИНН 161501863

Вид деятельности - Разработка компьютерного программного обеспечения.

АДРЕС РЕГИСТРАЦИИ – 420500, ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКА, РАЙОН ВЕРХНЕУСЛОНСКИЙ, ГОРОД ИННОПОЛИС, УЛИЦА УНИВЕРСИТЕТСКАЯ, ДОМ 7.

Учредители:

Соснов К.А.-80%

### Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2022 году выплата Генеральному директору, определена трудовым договором. Вознаграждения состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Всего вознаграждение генеральному директору с премиями, начисленные в 2021 г., составили – 1 565 508,75 рублей.

Всего вознаграждение генеральному директору с премиями, начисленные в 2022 г., составили – 1 724 159,50 рублей.

2022 год 138 056 155,70 рублей, в том числе:

Краткосрочные вознаграждения	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	4 872 676,72
начисленные на оплату труда налоги и взносы	857 859,48
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	722 031,43
<b>Итого:</b>	<b>9 701 771,63</b>

за 2021 год тыс. руб., в том числе: 104 796 977,14

Краткосрочные вознаграждения	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	3 767 093,93
начисленные на оплату труда налоги и взносы	462 797,37
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	280 472,93
<b>Итого:</b>	<b>5 233 904,23</b>

### 6.3. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования, которое составляет основную выручку от продажи продукции (товаров, работ услуг).

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

### 6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.



Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

## **6.5. Условные факты хозяйственной деятельности**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **6.6. Непрерывность деятельности**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

## **6.7. Государственная помощь**

Обществом в 2022 году было заключено Соглашение о предоставлении субсидий № №139-11-2022-281 от 31.08.2022 г.

Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполненных работ, оказанных услуг, сумму уплаченного невозмещенного процентного (купонного) дохода по состоянию на дату выплаты процентного (купонного) дохода за период в сумме 2 783 561,64 руб.



Финансовые потоки, возникающие в результате получения субсидий, расходы по которым понесены в текущем периоде, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке прочих доходов.

#### **6.8. Информация об исправлении ошибок**

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

#### **6.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

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

##### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор и Совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

##### **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

##### Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Общество привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, Общество считает, что рыночный риск не является существенным.

##### Риск изменения процентной ставки

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

##### Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что для Общества валютный риск не является существенным.

##### Риск по проведению операций с финансовыми инструментами срочных сделок

##### Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитному риску подвержены финансовые активы Общества, а именно, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и депозиты в банках и кредитных организациях, а также дебиторская задолженность.

По дебиторской задолженности Общество периодически оценивает кредитный риск, оценивая динамику погашения задолженности, финансовое положение покупателей и прочие факторы. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в частности от вероятности неисполнения обязательств и странового риска.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России, руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Денежные средства и депозиты размещаются только в банках, с надежной деловой репутацией.

Руководство полагает, что у Общества нет значительной концентрации кредитного риска. Обязательство организации с неопределенной величиной и сроком исполнения (далее - «оценочное обязательство») может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные



обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

#### Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как не высокую.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

#### Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций и в займы связанным сторонам.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как не существенные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают

существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

##### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание

практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают

существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин**

##### Внутренний рынок:



Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **Внешний рынок:**

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **Страновые и региональные риски**

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в

Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой

увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают

условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

#### **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать

существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие

негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия

Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

**6.10. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год**

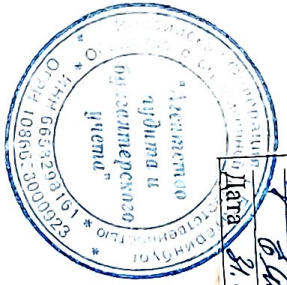
На дату подписания отчетности, Обществом было принято решение о распределении части дивидендов за 2022 года.

Генеральный директор



«28» февраля 2023 г.





Прошнуровано,  
проинформировано, скреплено  
печатью Миссваев  
Е.А. Е.А. Яблокова  
Дата 31.03.2023