

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью
«Инженерные системы энергетики»

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН\КПП

по ОКВЭД

по
ОКОПФ\ОКФС

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство
электромонтажных работ
Организационно-правовая форма: Общество с
ограниченной ответственностью

1 КОДЫ		
2022	12	31
02223951		
9701038915\770101001		
42.31		
12300	16	

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

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» создано в соответствии с решением единственного учредителя (Решение от 22 апреля 2016 года № 6/н).
- 1.2 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27 апреля 2016 года. Основной государственный регистрационный номер: 1167746421369. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.3 Место нахождения Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 105066, Москва г, Спартаковская ул., д. 2А, стр. 1, этаж 4, ком. 8.
Почтовый адрес Общества: 105066, Москва г, Спартаковская ул., д. 2А, стр. 1, этаж 4, ком. 8.
Общество не является правопреемником других обществ.
- 1.4 У Общества в 2022 году действовали следующие обособленные подразделения:
 - 17.05.2018 года открыто обособленное подразделение «Амурское» по адресу: 676450, Свободненский район, п. Юхта;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Красноярская железная дорога» по адресу: 660021, Россия, Красноярский край, Красноярск, ул. Ломоносова, д.90 строение 10;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Дальневосточная железная дорога» по адресу: 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 73Б;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Юго-Восточная железная дорога» по адресу: 394043, Россия, Воронеж, улица Берёзовая Роща, 6А;
 - 25.01.2021 года открыто обособленное подразделение «Ильинское» по адресу: 694820, Сахалинская область, Томаринский район, Ильинское шоссе, д.1;
 - 15.02.2021 года открыто обособленное подразделение «Восточно-Сибирская железная дорога» по адресу: 664003, Россия, Иркутская область, город Иркутск, ул. Карла Маркса, д.7;
 - 15.06.2021 года открыто обособленное подразделение «Зарамагское-2» по адресу: 363227, Республика Северная Осетия-Алания (РСО-А), Алагирский район, с. Нижний Зарамаг, станционная площадка Зарамагской ГЭС-1;
 - 23.11.2021 года открыто обособленное подразделение «Соколиная гора» по адресу: 105318, г. Москва, пл. Семёновская, д. 1А;
 - 02.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Суходол» по адресу: 692821, Приморский край, Шкотовский район, с. Романовка, Ленинская 56;

- 15.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;
 - 07.02.2022 года открыто обособленное подразделение «Горьковская железная дорога» по адресу: 603002, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Советская, д.9;
 - 25.03.2022 года открыто обособленное подразделение «Кириши» по адресу: 187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, шоссе Энтузиастов, дом 32;
 - 20.10.2022 года открыто обособленное подразделение «Южно-Сахалинск» по адресу: 693001, Россия, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Детская, дом 4/1.
- 1.5. За период 2022 года Обществом открыты расчетные счета
- 12.05.2022 года № 40702810322000049260 (залоговый счет) в АКБ «Абсолютбанк» ПАО;
 - 20.09.2022 года № 40702810520107004963 (корпоративный счет) в «ТКБ Банк» ПАО;
 - 22.09.2022 года № 40702810800000097159 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.
- 1.6. За период 2022 года Общество закрыло расчетные счета:
- 01.04.2022 года № 40702810800000036204 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.
- 1.7. Состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики»:

Период участия	Состав Участников
22.04.2016-10.07.2017 (решение об учреждении Общества, договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 100%, номинальной стоимостью 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек)
11.07.2017 – 11.10.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 30%, номинальной стоимостью 3 000,00 руб. (Три тысячи рублей 00 копеек) 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 000,00 руб. (Семь тысяч рублей 00 копеек)
12.10.2017 – 16.11.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 15%, номинальной стоимостью 1 500,00 руб. (Одна тысяча пятьсот рублей 00 копеек) 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью

	«ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 000,00 руб. (Семь тысяч рублей 00 копеек) 3) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1 500,00 руб. (Одна тысяча пятьсот рублей 00 копеек)
17.11.2017 – 31.01.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 000,00 руб. (Семь тысяч рублей 00 копеек) 2) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 30%, номинальной стоимостью 3 000,00 руб. (Три тысячи рублей 00 копеек)
01.02.2019 – 20.11.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 85%, номинальной стоимостью 8 500,00 руб. (Восемь тысяч пятьсот рублей) 2) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1 500,00 руб. (Одна тысяча пятьсот рублей 00 копеек).
21.11.2019 – 21.03.2021 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек)
22.03.2021 – 27.02.2022 (Решением Единственного участника ООО «ИСЭ» от 15.03.2021)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 1 000 000,00 руб. (Один миллион рублей 00 копеек)
28.02.2022 – по настоящее время (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15% номинальной стоимостью 150 000,00 руб. (Сто пятьдесят тысяч рублей 00 копеек) 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп»), действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия», – 85%,

номинальной стоимостью 850 000,00 руб. (Восемьсот пятьдесят тысяч рублей 00 копеек)
--

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электромонтажных работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства;
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;
- прочая оптовая торговля;
- подготовка строительного участка;
- разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;
- производство общестроительных работ по строительству электростанций и сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности;
- производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство изоляционных работ;
- защита сведений, составляющих государственную тайну;
- проведение работ и оказание услуг, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- оказание услуг в области защиты информации;
- разработка систем защиты информации, комплексных систем безопасности;
- обработка данных;
- проектирование объектов в защищенном исполнении;
- обслуживание средств защиты информации;
- производство и обслуживание телекоммуникационного оборудования, систем связи, систем обработки данных, систем управления;
- производство технических систем, программно-аппаратных комплексов, систем управления в защищенном по требованиям безопасности исполнении.

- разработка, производство, монтаж, ремонт, сервисное обслуживание и реализация средств вычислительной, контрольно-измерительной, контрольно-испытательной техники, оргтехники, средств специальной техники для дистанционного контроля (аудио, видео) помещений, средств связи специального назначения, видеотехники, телевизионной и другой электронной техники и оборудования, запасных частей, блоков и комплектующих изделий к ним;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.9. Органами управления Обществом являются:
 Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.
 Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 95 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник Общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества		
	На 01.01.2022	Дата изменений	31.12.2022
Голубев Алексей Викторович	100%, номинальной стоимостью 1 000 000,00 рублей	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	15% номинальной стоимостью 150 000,00 руб. (Сто пятьдесят тысяч рублей 00 копеек)
ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия»	0%	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	85%, номинальной стоимостью 850 000,00 руб. (Восемьсот пятьдесят тысяч рублей 00 копеек)

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая	п. 5, 8 ФСБУ 6/2020

		такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	
2	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	п. 35 ФСБУ 6/2020
3	Порядок учета активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу	Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах. Контроль за их движением и сохранность возложены на руководителя подразделения-потребителя.	п. 5 ФСБУ 6/2020 П.7 ПБУ 1/2008
4	Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не производится	п. 15, п. 16 ФСБУ 6/2020
5	Способ оценки материально-производственных запасов при приобретении, отпуске в производство и ином выбытии	Перспективный порядок перехода на применение ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются на счете 10 «Материалы» до их момента передачи сотрудникам.	П. 48 ФСБУ 5/2019, п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008, п.2 ФСБУ 5/2019.
6	Создание резерва под обесценение	Резерв под обесценение запасов создается на конец каждого отчетного периода	П. 28 ФСБУ 5/2019, п. 30 ФСБУ 5/2019
7	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20, косвенные производственные затраты - по дебету счета 25 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода (месяца) непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции	П.9 ПБУ 10/99
8	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Пропорционально заработной плате основных производственных работников	П.8 ПБУ 1/98
9	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости	П.5 ПБУ 1/98; П.64

		продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99
10	Признание выручки по договорам строительного подряда	Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организацией используется следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: выручка по договору способом "по мере готовности" определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.	П.20 ПБУ 2/2008

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ
4	Порядок распределения доходов по договорам с длительным технологическим циклом	К производству с длительным технологическим циклом относятся строительные, монтажные и т.п. работы. Доходы по договорам с длительным (более 12 месяцев) технологическим циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Если организация фактически не приступила к исполнению договора, т.е. у организации отсутствуют материальные затраты, затраты на оплату труда и т.п., связанные с выполнением работ, то на этом этапе организация доходы не определяет. В случае, если в текущем месяце расходы были связаны только с закупкой, доставкой	Ст. 316 НК РФ П.2 ст.271 НК РФ

		и складированием оборудования (по смешанным договорам), то выручка по договору способом "по мере готовности" за этот период не определяется.	
5	Порядок расчета временных разниц с целью исчисления налога на прибыль	Для расчета используется балансовый метод - временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.	Абзац 2 п. 3 ПБУ 18/02

Раздел IV. Расшифровка записей межотчетного периода

4.1 . Основные средства

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в межотчетный период 2021-2022 года были сделаны записи по признанию ППА, пересмотру СПИ ОС, списанию ОС, не соответствующих признаку ОС,

Группа учета ОС	На 31.12.2021, до применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018			Изменения				На 31.12.2021, на начало ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Изменение амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Право пользования активом	-	-	-	79 191	-	-	-	79 191	-	79 191
Здания (неотделимые улучшения)	673	-	673	-	-	-	-	673	-	673
Офисное оборудование	3 287	1 644	1 643	-	-	2 845	- 1 558	442	86	356
Транспортные средства	9 204	4 619	4 585	-	-	-	- 1 164	9 204	3 455	5 749
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 661	1 555	1 106	-	-	-	- 169	2 661	1 386	1 275
Другие виды основных средств	582	228	354	-	-	-	-	582	228	354
Машины и оборудование (кроме офисного)	987	534	453	-	-	-	- 318	987	216	771
Итого	17 394	8 580	8 814	79 191	-	2 845	- 3209	93 740	5 371	88 369
Приобретения основных средств	1 667							1 667		

Всего	10 481					90 036
-------	--------	--	--	--	--	--------

4.2 Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021, до применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Изменения	На 31.12.2021, на начало ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Основные средства	52,2	-	52,2
Материалы	219,5	-	219,5
НЗП	9,6	-	9,6
Резервы по сомнительным долгам	1 488,5	-	1 488,5
Арендные обязательства	-	19 436,2	19 436,2
Итого	1 769,8	19 436,2	21 206,0

4.3 Отложенные налоговые обязательства

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021, до применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Изменения	На 31.12.2021, на начало ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Незавершенное производство	9,7	-	9,7
Нематериальные активы	2,1	-	2,1
Основные средства	499,1	15 785,8	16 284,9
Арендные обязательства	-	52,5	52,5
Проценты по обязательствам	-	3 597,9	3 597,9
Итого	510,9	19 436,2	19 947,1

4.4 Арендные обязательства

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021, до применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	Изменения	На 31.12.2021, на начало ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Арендные обязательства (в составе Прочих обязательств стр. 1450)	-	79 191,5	79 191,5

4.5 Свод записей в межотчетный период:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2021, до применения ФСБУ 6/2020 и	Изменения	На 31.12.2021, на начало ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
-----------------------------	--	-----------	---

	ФСБУ 25/2018		
АКТИВ			
Основные средства (стр. 1150)	10 481	79 555	90 036
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	1 770	19 436	21 206
ИТОГО (Валюта баланса, стр. 1600)	1 065 997	98 991	1 164 988
ПАССИВ			
Нераспределенная прибыль (стр. 1370)	254 797	364	255 161
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)	511	19 436	19 947
Прочие обязательства (стр. 1450)	8 515	79 191	87 706
ИТОГО (Валюта баланса, стр. 1700)	1 065 997	98 991	1 164 988

Расшифровка по договорам строительного подряда:

Величина не предъявленной к оплате начисленной выручки:

Контрагент	Договор	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2021	Начислено выручки, не предъявленной заказчику, за 2022	Принято заказчиком за 2022	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2022
ТРЕСТ ГИДРОМОНТАЖ АО	ИСЭ/ДОГ/Д/18-4 от 09.08.2018	-	738	738	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОП/19-147 от 23.07.2019	-	301	301	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОП/19-150 от 30.06.2019	-	97	97	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОП/20-992 от 21.09.2020	416	-	416	-
ИНСТИТУТ ТЕПЛОЭЛЕКТРОПРОЕКТ АО	догов подряда 68N107 на выполнение ПИР от 24.03.2021	236	-	236	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОРУ/ОП/19-370 от 27.09.2019	190	670	860	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОП/19-74 от 23.07.2019	-	870	870	-
ТЭК Мосэнерго, АО	01/КГРЭС/20-54 от 06.10.2020	77	177	254	-
ТЭК Мосэнерго, АО	16/АМР-ОРУ/ОП/19-356 от 27.08.2019	-	1 338	1 338	-

ТЭК Мосэнерго, АО	дого. №16/АМР-ОРУ/ОП/20-395 от 26.03.2020	-	210	210	-
ТЭК Мосэнерго, АО	Договор №17/КГРЭС/20-70 от 01.12.2020	-	570	570	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ДОГОВОР ПОДРЯДА №01/МТПЛ/21-193 от 29.10.2021 г. (ПС "Лавна")	-	7 453	7 453	-
ВСЕГО:		919	12 424	13 343	-

Раздел V. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

5.1. Показатели актива

5.1.1. **Основные средства** организации представлены сооружениями, офисным оборудованием и предметами производственного и хозяйственного инвентаря. Все основные средства находятся в эксплуатации:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		Коэффициент износа		Коэффициент обновления	
	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022
ППА	79 191	92 464	-	14	100	26
Здания (неотделимые улучшения)	673	776	-	18	100	29
Транспортные средства	5 749	10 550	37	31	29	72
Офисное оборудование	354	839	19	25	50	61
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 275	1 087	52	58	0	11
Другие виды основных средств	354	269	49	48	60	21
Машины и оборудование (кроме офисного)	771	2 464	22	58	0	68
Итого	88 367	108 449				

В состав группы «Машины и оборудование (кроме офисного)» входят транспортные средства Автомобиль PATRIOT УАЗ VIN ХТТ316300L1007024, инвентарный номер ВР-000084, полученное по договору лизинга №10124 от 16.03.2020 с РБ ЛИЗИНГ ООО, и Автомобиль PATRIOT УАЗ 3163 VIN ХТТ316300N1014681, инвентарный номер ВР-000146.

Объект основных средств	На 31.12.2021			На 31.12.2021		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль PATRIOT УАЗ VIN	987	216	771	987	347	640

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

ХТТ316300L1007024, BP-000084						
Автомобиль PATRIOT YA3 3163 VIN ХТТ316300N1014681, BP-000146	-	-	-	2 064	241	1 824

Движение основных средств в 2022 г

Группа учета ОС	На 01.01.2022			За период 2022				На 31.12.2022		
	Стоимо сть	Амортиз ация (износ)	Остаточ ная стоимос ть	Увеличе ние стоимос ти	Начисле ние амортиза ции (износа)	Уменьше ние стоимос ти	Списани е амортиза ции (износа)	Стоимо сть	Амортиз ация (износ)	Остаточ ная стоимос ть
Основное средство, Инвентарный номер										
Право пользования активом	79 191	-	79 191	28 334	15 061	-	-	107 525	15 061	92 464
Неотделимые улучшения	673	-	673	272	169	-	-	945	169	776
Офисное оборудовани е	442	86	356	678	195	-	-	1 120	281	839
Транспортны е средства	9 204	3 455	5 749	10 989	3 344	4 874	2 030	15 319	4 769	10 550
Производств енный и хозяйственн ый инвентарь	2 661	1 386	1 275	277	393	345	274	2 593	1 505	1 088
Другие виды основных средств	582	228	354	110	152	175	132	517	248	269
Машины и оборудовани е (кроме офисного)	987	216	771	2 064	371	-	-	3 051	587	2 464
Итого	93 740	5 371	88 369	42 724	19 685	5 394	2 436	131 070	22 620	108 450
Приобрет ения основных средств	1 667			688		1667		688		
Всего	90036							109 138		

Движение основных средств в 2021 г

Группа учета ОС	На 31.12.2020			За период 2021				На 31.12.2021		
	Стоимо сть	Амортиз ация (износ)	Остаточ ная стоимос ть	Увеличе ние стоимос ти	Начисле ние амортиза ции (износа)	Уменьше ние стоимос ти	Списани е амортиза ции (износа)	Стоимо сть	Амортиз ация (износ)	Остаточ ная стоимос ть
Основное средство, Инвентарный номер										

Право пользования активом	-	-	-	79 191	-	-	-	79 191	-	79 191
Неотделимые улучшения	-	-	-	673	-	-	-	673	-	673
Офисное оборудование	2 004	1 251	753	1 628	740	3 190	1 906	442	86	356
Транспортные средства	6 579	2 424	4 155	2 625	2 194	-	1 163	9 204	3 455	5 749
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 704	1 187	1 518	-	411	43	212	2 661	1 386	1 275
Другие виды основных средств	418	205	213	350	117	186	94	582	228	354
Машины и оборудование (кроме офисного)	987	608	380	-	272	-	664	987	216	771
Итого	12 693	5 675	7 018	84 467	3 734	3 419	4 039	93 740	5 371	88 369
Приобретения основных средств	48			1 667	-	48	-	1 667		
Всего	7 066							90 036		

Движение основных средств в 2020 г

Группа учета ОС	На 01.01.2020			За период 2020				На 31.12.2020		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Офисное оборудование	1 270	890	380	780	407	46	46	2 004	1 251	753
Транспортные средства	5 575	1 386	4 189	2 263	1 672	1 259	634	6 579	2 424	4 155
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 254	802	1 453	560	453	110	68	2 704	1 187	1 518
Другие виды основных средств	418	123	295	-	82	-	-	418	205	213
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	987	608	-	-	987	608	380
Итого	9 517	3 201	6 317	4 590	3 222	1 415	748	12 693	5 675	7 018
Приобретения основных средств	-			48	-	-	-	48		
Всего	6 317							7 066		

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику, авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются в составе показателя «Основные средства» по стр. 11507, а не в составе «Прочих внеоборотных активов» (стр. 1190):

Показатель	на 31.12.2020			на 31.12.2021	на 31.12.2022
	До корректировки, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.		
Основные средства (стр. 1150)	7 018	7 066	48	90 036	109 138
В том числе Основные средства (стр. 11501)	-	7 018	-	9 178	15 986
В том числе Приобретение объектов основных средств (стр. 11507)		48	48	1 667	688
ППА				79 191	92 464
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)	48	-	48	-	-
Стр. 1100	7 133	7 133	7 133	111 253	141 991

5.1.2. Статья Финансовые вложения (стр. 1170):

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Акции Трест Гидромонтаж АО	-	1 711,4	-	1 711,4

За период 2022 года ценные бумаги Трест Гидромонтаж АО были переведены из состава краткосрочных ценных бумаг в состав долгосрочных ценных бумаг.

При проверке на обесценение ценных бумаг Трест Гидромонтаж АО на 31.12.2022 года признаков устойчивого обесценения не обнаружено.

Проверка проводилась на основании анализа Бухгалтерской отчетности Трест Гидромонтаж за 9 месяцев 2022 года. Нераспределенная прибыль за 9 месяцев 2022 года, указанная в Разделе III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы», составляет 120,3% по сравнению с соответствующим показателем за 2020 год. Оснований к созданию резерва под обесценение финансовых вложений нет.

5.1.3. Статья **Отложенные налоговые активы:** на 31.12.2022 года 31 134,5 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Основные средства	52,2	-	18,3	33,9

Материалы	219,5	1 095,4	37,7	1 277,2
НЗП	9,6	-	9,6	-
Резервы по сомнительным долгам	1 488,5	4 858,8	196,7	6 150,6
Арендные обязательства	19 436,2	4 299,5	62,9	23 672,8
Убыток текущего периода	-	15 379,1	15 379,1	-
Итого	21 206,0	25632,8	15 704,3	31 134,5

5.1.4 Статья Запасы: на 31.12.2022 года 19 863,1 тыс. руб.

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2021 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	0,3	2 015,2	2 011,7	3,8
Прочие материалы	92,8	708,0	703,6	97,2
Материалы, переданные в переработку на сторону	8 886,6	12 324,2	20 404,8	806,0
Строительные материалы	60 463,6	52 636,3	109 767,9	3 332,0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 071,0	12 136,9	12 264,7	3 943,2
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	170,8	1 163,3	1 250,3	83,8
Итого МАТЕРИАЛЫ	73 685,1	80 983,9	146 403,0	8 266,0
ТОВАРЫ	34 259,5	824 653,3	852 677,4	6 235,4
ВСЕГО ЗАПАСЫ	107 944,6	905 637,2	999 080,4	14 501,4

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2022 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	3,8	2 704,6	2 688,1	20,3
Запасные части	-	56,5	56,5	-
Прочие материалы	97,2	223,9	239,1	82,0
Материалы, переданные в переработку на сторону	806,0	15 451,7	11 451,3	4 806,4
Строительные материалы	3 332,0	47 937,7	41 302,2	9 967,5
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 943,2	4 937,2	7 421,8	1 458,6
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	83,8	473,9	509,3	48,4
Малоценное оборудование и запасы	-	7 998,4	7 998,4	-
Итого МАТЕРИАЛЫ	8 266,0	79 783,9	71 666,7	16 383,2
ТОВАРЫ	6 235,4	1 022 479,6	1 024 325,9	4 389,1
ВСЕГО ЗАПАСЫ	14 501,4	1 102 263,5	1 095 992,6	20 772,3

В бухгалтерском балансе запасы показаны с учетом резерва под обесценение, созданного на 31.12.2021 г., в размере 1 097,6 тыс. руб. За период 2022 года резервы под обесценение запасов не создавались, запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 909,3 тыс. руб.

Движение резерва под обесценение запасов

Сальдо на 31.12.2021	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2022
1 097,6	-	188,3	909,3

5.1.5. Статья **Дебиторская задолженность**²: на 31.12.2022 года 1 372 360,2 тыс. руб.

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику на 2021 год, в бухгалтерском балансе Дебиторская задолженность приводится без подразделения на долгосрочную и краткосрочную в разрезе Поставщиков и подрядчиков, Покупателей и заказчиков, а также Прочих дебиторов. Классификация Дебиторской задолженности на Долгосрочную и Краткосрочную, с указанием контрагентов и сумм задолженности приводится ниже:

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	984 778,1	1 372 360,2
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	24 221,9	23 533,4
Задолженность покупателей (гарантийные удержания)	21 421,9	20 439,4
Задолженность поставщиков по авансам выданным (аванс по долгосрочному договору аренды)	2 800	3 094,0
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	960 556,2	1 348 826,8
Задолженность покупателей	887 079,6	1 285 359,6
Задолженность поставщиков по авансам выданным	71 969,2	22 680,4
Расчеты по налогам, сборам и взносам	161,2	122,5
Расчеты по прочим операциям	1 346,2	40 664,3

В состав задолженности покупателей на 31.12.2021 года входит задолженность АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 52 638,3 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 492 620,0 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 345 761,8 тыс. руб., на 31.12.2022 года АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 33 447,2 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 43 003,9 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 1 213 699,5 тыс. руб.

Задолженность поставщиков по авансам выданным показана с учетом резерва по сомнительным долгам.

² Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Движение резерва по сомнительным долгам в 2022 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	7 442,4	24 293,8	983,6	30 752,6

Движение резерва по сомнительным долгам в 2021 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	23 740,4	1 658,2	17 956,2	7 442,4

Движение резерва по сомнительным долгам в 2020 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2019, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	-	24 203,6	463,2	23 740,4

5.1.6. Финансовые вложения (стр. 1240):

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Акции Трест Гидромонтаж АО	1 711,4	-	1 711,4	-

За период 2022 года ценные бумаги Трест Гидромонтаж АО были переведены из состава краткосрочных ценных бумаг в состав долгосрочных ценных бумаг.

5.1.7. **Статья Денежные средства:**

Денежные средства на рублевом расчетном счету организации:

на 31.12.2021 – 49 851,8 тыс. руб.,

на 31.12.2022 – 101 059,8 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены остатки средств во вкладах, размещенных на условиях «overnight», в размере 95 150,0 тыс. руб.

5.1.8. **Статья Прочие оборотные активы:** на 31.12.2023 года 6 683,5 тыс. руб.

Прочие оборотные активы	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Расходы будущих периодов	3 240,8	8 345,0	4 902,3	6 683,5
Недостачи и потери от порчи ценностей	29,0	-	29,0	-
Непредъявленная к оплате	720,3	12 623,0	13 343,3	-

начисленная выручка				
Итого	3 990,1	20 968,0	18 274,6	6 683,5

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику на 2020 год, проводится свернутое отражение отложенного НДС (счет 76.Н) и непредъявленной к оплате начисленной выручки (счет 46.02). Таким образом, непредъявленная к оплате начисленная выручка показана без НДС:

Показатель	на 31.12.2019			на 31.12.2020	на 31.12.2021
	До корректировки, тыс. руб.	После корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.		
Прочие оборотные активы (стр. 1260)	71 641,3	61 968,7	9 672,6	23 940,1	3 990,1
Стр. 1600	669 724	660 051	9 673	738 152,6	1 164 988,8

5.2. Показатели пассива

5.2.1. По Статье **Уставный капитал** отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см.Раздел II)

5.2.2. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс.руб.)	
		на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	142 393,4	255 161,4
2	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за год	255 297,0	338 295,7
3	Нераспределенная прибыль, направленная на формирование Резервного капитала ³	-	-
4	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату дохода от участия в уставном капитале	(141 403,4)	(175 000,0)
5	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату промежуточного дохода от участия в уставном капитале	(500,0)	(70 045,8)
6	Изменение уставного капитала в связи с применением ФСБУ 6/2000	364,4	-
7	Увеличение уставного капитала	(990,0)	-
	ИТОГО по стр.1370 гр.4	255 161,4	348 411,3
	СПРАВОЧНО:		
1	Налог на прибыль	60 734,5	91 683,5

09.03.2021 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2020 год, на выплату участнику в размере 50 409 687,04 руб.

27.05.2021 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2020 год, на выплату участнику в размере 13 854 176,14 руб.

01.07.2021 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2020 год, на выплату участнику в размере 77 139 545,26 руб.

24.11.2021 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 9 месяцев 2021 год, на выплату участнику в размере 500 000,00 руб.

Решением единственного участника Общества 15.03.2021 года было принято решение об увеличении Уставного капитала Общества за счет его имущества на 990 тыс. руб., то есть с 10 тыс. руб. до 1 000 тыс. руб., о чем 22.03.2021 года внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ.

14.03.2022 год была распределена часть чистой прибыли, полученной за 9 месяцев 2021 год, на выплату участникам в размере 70 045 833,70 руб.

13.05.2022 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2021 год, на выплату участникам в размере 100 000 000,00 руб.

01.07.2022 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2021 год, на выплату участнику в размере 75 000 000,00 руб.

Размер чистых активов общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Чистые активы	256 161	349 411

5.2.3. Статья **Отложенные налоговые обязательства:** на 31.12.2022 год 23 929,2 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Незавершенное производство	9,7	-	9,7	-
Нематериальные активы	2,1	-	0,8	1,3
Основные средства	16 284,9	3 834,7	327,8	19 791,8
Арендные обязательства	52,5	-	52,5	-
Проценты по обязательствам	3 597,9	557,6	19,4	4 136,1
Итого	19 947,1	4 392,3	410,2	23 929,2

5.2.4. Статья **Займы и кредиты:**

Займодавец	Ставка (%)	Сумма (тыс. руб.) основного долга	Сумма процентов (тыс. руб.)	Срок погашения
на 31.12.2022				
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ, в том числе:		6 431,8	122,9	
Кредитный договор №Мск-024/КСв-2022/4 от 16.08.2022	12,5%	6 431,8	122,9	16.08.2023
ТКБ БАНК ПАО, в том числе:		407 953,3		
176-2022/Л от 26.09.2022	12%	208 053,3		29.09.2023
86-2022/Л от 29.06.2022	11,5%	199 899,9		29.09.2023
Итого краткосрочные заемные средства:		414 385,1	122,9	

на 31.12.2021				
Рябов Дмитрий Владиславович	15,0%	75 000,0		28.02.2022
ТКБ БАНК ПАО, в том числе:		128 063,9	-	
Возобновляемая кредитная линия	13%	34 398,5	-	02.08.2023
Невозобновляемая кредитная линия	13%	93 665,4	-	30.04.2023
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	10,5%	8 446,3	26,7	08.03.2022
Итого долгосрочные заемные средства:		128 063,9	-	
Итого краткосрочные заемные средства:		83 446,3	26,7	
на 31.12.2020				
Рябов Дмитрий Владиславович	15,0%	40 000,0	-	15.03.2021
Итого краткосрочные заемные средства:		40 000,0	-	

5.2.5. По статье **Прочие обязательства ст.1450 баланса**: 116 950,3 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (гарантийные удержания)	-	8 514,5	7 933,2
Арендные обязательства	-	67 769,5	83 434,6
Итого	-	76 284,0	91 367,8

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2021 года входит задолженность перед СМИС ЭКСПЕРТ ООО 2 200,6 тыс. руб., перед ЭНЕРГОПРОМСЕРВИС АО НПП 1 395,9 тыс. руб., перед АМУРКЛИМАТ ООО 1 383,1 тыс. руб., ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ ООО 948 тыс. руб.

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2022 года входит задолженность перед СМИС ЭКСПЕРТ ООО 2 290,6 тыс. руб., перед ЭНЕРГОПРОМСЕРВИС АО НПП 1 395,9 тыс. руб., перед АМУРКЛИМАТ ООО 1 383,1 тыс. руб., ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ ООО 948 тыс. руб.

В состав арендных обязательств вошли обязательства по договорам аренды с ИП Юсин Г. И., ИП Юсина С.В., АО «ТЭК «Мосэнерго»:

Объект аренды	Арендодатель	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А	ИП Юсин Г.И., ИП Юсина С.В.	66 887,9	82 806,1
Офис по адресу г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр.1	АО «ТЭК «Мосэнерго»	881,6	628,5

Этаж 4 Ком. 8			
------------------	--	--	--

5.2.6. По Статье **Кредиторская задолженность³ ст. 1520 баланса:** на 31.12.2022 года 740 905,9 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками	466 489,1	552 656,3
Расчеты по авансам полученным	24 206,2	11 838,4
Расчеты по налогам и сборам	79 204,8	175 131,9
Прочие	8 536,3	1 279,3
Итого:	578 436,4	740 905,9

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2021 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 9 807 тыс. руб., перед ООО САПФИР МИКРО 132 553 тыс. руб., ЭФФОРТ ГРУПП ООО 53 557 тыс. руб., ООО АЛЬФА ЮГ 37 078 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2021 года входит задолженность перед ООО Ай-Эс-Эс 119 621,6 тыс. руб., ООО СИНЕРГО 91 249,0 тыс. руб., ООО ГК МИКРОН 79 983,0 тыс. руб., ООО БАРСА 59 748,0 тыс. руб., ООО Стройтехнология 57 357,0 тыс. руб., ООО Цезарь 29 144,0 тыс. руб., ООО СКБ Медрентех 28 564,0 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В состав задолженности по расчетам по авансам полученным на 31.12.2021 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 28 745 тыс. руб.

состав задолженности по расчетам по авансам полученным на 31.12.2022 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 11 214,1 тыс. руб. и ООО РЖД-ТБ в размере 2 992,0 тыс. руб.

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику на 2020 год, проводится свернутое отражение отложенного НДС (счет 76.Н) и непредъявленной к оплате начисленной выручки (счет 46.02). Таким образом, НДС, отложенный для уплаты в бюджет, в состав Кредиторской задолженности не включается.

5.2.7. По Статье **Оценочные обязательства ст. 1540 баланса:** на 31.12.2022 года 11 200,9 тыс. руб.

Статья задолженности	Остаток на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	11 200,9	9 693,7	12 116,8	8 776,9

5.3. Забалансовые статьи

³ Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Арендованные основные средства	439 574	-
2	Материалы, принятые в переработку	101 324	4 520
3	Бланки строгой отчетности	5	6
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	17 996	18 940
5	Обеспечения обязательств и платежей полученные	124 440	448 935

В состав арендованных основных средств на 31.12.2021 год входят нежилые помещения, арендуемые под офис, учтенные по кадастровой стоимости (тыс. руб.):

001, Арендованные основные средства	439 574,7
ТЭК МОСЭНЕРГО АО	335 852,7
Субаренда по адресу: Спартаковская ул., д 2А, стр. 1 по договору № 01/АХД/16-988397 от 18.08.2016	335 852,7
Юсин Геннадий Иванович	103 722,0
Аренда по адресу: Семеновская пл., д. 1А по договору № ИСЭ/ДОГ/Р/21-84 от 16.11.2021	103 722,0

В связи с началом использования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Эти договоры списываются с забаланса и учитываются в составе ППА.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов состоит:

Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Основание
ООО «Альтаир Плюс»	17 996	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 17.11.2021 года Отдела судебных приставов по Карасунскому округу г. Краснодара
МЦМПИСМАТЛАНТ ООО	984	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 21.06.2022 года Отдела судебных приставов по Красноармейскому округу г. Краснодара

В состав Обеспечений обязательств и платежей полученных входят Банковские Гарантии, полученные в кредитных организациях, в том числе:

008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	37 248,5	261 020,1

СМП Банк, АО	2 849,7	2 849,7
ТКБ БАНК ПАО	84 341,6	185 065,2
Итого	124 439,8	448 935,0

У Общества к кредитным договорам, заключенным с АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО и «ТКБ БАНК» ПАО, заключены договоры залога прав требования по открытым залоговым банковским счетам. Предметом залога являются права (требования) на получение денежных средств на залоговом счете в любой момент времени в течение срока действия договора. На 31.12.2022 года денежные средства на указанных счетах отсутствовали.

Залоговые счета:

40702810322000049260 в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО;

40702810520100303182 в «ТКБ БАНК» ПАО.

Раздел VI. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2022 год

6.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2022г. представлены следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		В %%-ах	
		на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	2	4	4	5	6
1	Выручка (без НДС):	2 079 312	2 452 198	100%	100%
	Выполнение работ	846 944	961 117	40,7%	39,2%
	Строительно-монтажные работы (в соответствии с ПБУ 2/2008)	69 836	10 353	3,4%	0,4%
	Продажа оборудования	1 162 532	1 480 728	55,9%	60,4%
2	Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров, всего	(1 670 396)	(1 861 687)	100%	100%
	в том числе:				
	- расходы по строительно-монтажным работам	(821 884)	(837 495)	49%	44,9%
	- продажа оборудования	(848 512)	(1 024 192)	51%	55,1%
	Управленческие и коммерческие расходы, всего	(80 800)	(108 570)	100%	100%
	в том числе				
	- амортизация основных средств	(323)	(384)	0,4%	0,4%
	- затраты на оплату труда	(49 922,7)	(58 596)	61,8%	53,9%
	- отчисления на социальные нужды	(8 239,9)	(10 835)	10,2%	9,9%
	- прочие расходы	(22 314,4)	(23 694)	27,6%	21,8%
	- амортизация ППА	-	(15 061)	-	14,0%
3	Прибыль/Убыток от продаж	328 116	481 941		
4	Прочие доходы, всего:	94 280	19 791	100%	100%
	- доходы (расходы), связанные с реализацией прочих ТМЦ	156	2	0,17%	0,01%
	- курсовые разницы по расчетам	59	-	0,06%	-
	- прочие доходы	535	8 179	0,57%	41,33%
	- штрафы, пени, неустойки	129	127	0,14%	0,64%
	- проценты к получению	1 592	10 260	1,69%	51,85%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	10	1 208	0,01%	6,10%

	- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	-	15	0,00%	0,07%
	- приобретение / реализация имущественных прав	78 495	-	83,26%	-
	- восстановление резерва на предстоящие расходы	13 304	-	14,10%	-
5	Прочие расходы, всего:	(107 786)	(77 698)	100%	100%
	- доходы (расходы), связанные с реализацией прочих ТМЦ	(61)	-	0,06%	-
	- услуги банка	(7943)	(18 588)	7,37%	23,92%
	- проценты к уплате	(11 553)	(26 399)	10,72%	33,98%
	- списание выделенного НДС на прочие расходы	(202)	(138)	0,19%	0,18%
	- прочие расходы	(2 730)	(1 324)	2,53%	1,70%
	- штрафы, пени и неустойки к уплате	(162)	(62)	0,15%	0,08%
	- списание дебиторской задолженности в связи с исключением из ЕГРЮЛ	(463)	-	0,43%	-
	- списание дебиторской задолженности в связи с окончанием и возвращением исполнительных документов	(3 500)	-	3,25%	-
	- создание резерва по сомнительным долгам	(1 195)	(24 294)	1,11%	31,27%
	- приобретение имущественных прав	(78 495)	-	72,82%	-
	- расходы по перспективным проектам	(1 482)	-	1,37%	-
	- госпошлина	-	(390)	-	0,50%
	- процентные расходы	-	(6 503)	-	8,37%
6	Сальдо прочих доходов и расходов	(13 506)	(57 907)		
7	Прибыль до налогообложения	314 610	424 034		
8	Чистая прибыль	255 298	338 298		

В составе «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» по стр 2110 «Отчета о финансовых результатах» включена Непредъявленная к оплате начисленная выручка в размере 69 836,1 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2022г.
Материальные затраты	1 519 062	1 754 960
Расходы на оплату труда	171 850	159 472
Отчисления на социальные нужды	27 501	33 875
Амортизация	1 209	15 989
Прочие затраты	3 551	4 115
Итого по элементам	1 723 173	1 968 411
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	28 024	1 846
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 751 197	1 970 257

6.2 Финансовый результат

За январь-декабрь 2021 г.				За январь-декабрь 2022 г.			
Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией							
БУ	2 079 312	1 751 196	328 116	БУ	2 452 198	1 970 257	481 941
ПР	-	-	-	ПР	-	-	-
ВР	-	(2 678)	2 678	ВР	-	(4 792)	4 792
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией							
БУ	94 280	107 786	(13 506)	БУ	19 791	77 698	(57 907)
ПР	13 304	(22 743)	36 047	ПР	2	3 254	(3 252)
ВР	(2 347)	25 399	(27 746)	ВР	(4 247)	31 625	(35 872)
Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения							
БУ,(А)*	2 173 592	1 858 982	314 610	БУ,(А)*	2 471 989	2 047 955	424 034
ПР	13 304	(22 743)	36 047	ПР,(В)*	2	3 254	(3 252)
ВР,(В)*	(2 347)	22 721	(25 068)	ВР	(4 247)	26 833	(31 080)

Расчет расхода по налогу на прибыль

		За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2022 г.
		(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	Отложенные налоговые активы	5 326	9 929
2	Отложенные налоговые обязательства	(3 904)	(3 982)
3	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2)	(60 735)	(91 684)
4	Расход по налогу за отчетный период, (1) + (2) + (3)	(59 313)	(85 737)
5	Условный расход по налогу на прибыль, (А*) x 20%	(62 922)	(84 807)
6	Постоянный налоговый расход, (В*) x 20%	7 209	(650)
7	Чистая прибыль, (А*) + (4)	255 297	338 297

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- 1 Евро 75,6553 руб.

- 1 Доллар США 70,3375 руб.

В 2022 году Общество признало штрафные санкции по хозяйственным договорам на сумму 62,4 тыс. руб.

Раздел VII. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Платежи по долгосрочным договорам аренды, отражаемых в учете с применением ФСБУ 25/2018, показаны в Отчете следующим образом:

- оплата суммы процентных расходов в размере 6 246 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;

- оплата суммы арендных платежей в размере 11 188 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

Раздел VIII. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц дан по состоянию на 31.12.2022 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества,
2.	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Участник Общества
3.	ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия» *	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215	Участник Общества
4.	Алпаров Салават Фидаильевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

5.	Сланова Екатерина Владимировна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
----	--------------------------------	----------------------	---

* ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия». Комбинированный ЗПИФ «Философия» является участником ООО «ИСЭ», доля его владения составляет 85 % от величины уставного капитала Общества, номинальной стоимостью доли 850 000,00 руб.

Собственниками ПИФ являются его пайщики. Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцам инвестиционных паев, номинальным держателям, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Информация по ООО УК «Гамма Групп»:

Генеральными директорами ООО УК «Гамма Групп» являются Алпаров Салават Фидаильевич и Сланова Екатерина Владимировна.

По состоянию на текущую дату (10.03.2023) доли в уставном капитале ООО УК «Гамма Групп» распределены следующим образом:

- 1) 0,01 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100,00 руб. принадлежит физическому лицу - БАЙКОВА СВЕТЛАНА ГЕННАДИЕВНА.
- 2) 9,99% доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 20 97 900,00 руб. принадлежит физическому лицу – АЛПАРОВ САЛАВАТ ФИДАИЛЬЕВИЧ.
- 3) 90 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 18 900 000,00 руб. принадлежит Обществу.

Информация по Комбинированному ЗПИФ «Философия»:

Согласно ст. 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Сделки с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, совершает управляющая компания от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего.

То есть, управляющая компания вправе в качестве доверительного управляющего и от своего имени выступить в качестве участника общества с ограниченной ответственностью.

В нашем случае, 85% доли от величины уставного капитала ООО «ИСЭ» принадлежит ПИФу: Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Философия» (сокращенное наименование – Комбинированный ЗПИФ «Философия»).

Доверительным управляющим фонда является Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (сокращенное наименование – ООО УК «Гамма Групп»), ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220, КПП 540201001, адрес юридического лица: 630049, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215. Лицензия Управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 20.04.2018 № 21-000-1-01015, предоставленная Центральным Банком Российской Федерации.

Таким образом, Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», являясь доверительным управляющим (Д.У.) Комбинированного ЗПИФ «Философия», осуществляет доверительное управление всем имуществом, принадлежащим Комбинированному ЗПИФ «Философия», в том числе 85% долей в уставном капитале ООО «ИСЭ».

Учет прав на инвестиционные паи осуществляется на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев и на лицевых счетах номинального держателя.

Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцем инвестиционных паев, номинального держателя, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Реестр владельцев инвестиционного паев фонда осуществляется специализированным депозитарием. В нашем случае, Специализированным депозитарием Фонда является: Акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» (далее – Регистратор). ОГРН Регистратора 1027739039283. Лицензия Регистратора на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 №22-000-1-00013, выдана ФКЦБ России.

Организация проводила следующие операции с вышеуказанными лицами:

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	Дебет (+)/ Кредит (-)	Дебет	Кредит	Дебет (+)/ Кредит (-)
1	2	3	4	5
2020				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	(192,3)	6 293,6	6 101,3	0
Дивиденды	(38 421,8)	87 816,3	49 394,5	0
Договор займа	171,3	0	171,3	0
2021				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	0	5 779,8	6 025,3	(245,5)
Дивиденды	0	142 051,9	142 051,9	0
2022				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	(245,5)	6 998,7	6 753,2	0
Дивиденды	0	36 331,9	36 331,9	0
Договор займа	0	43 350,0	3 350,0	40 000,0
2022				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	208 713,9	208 713,9	0

Ключевая ставка, устанавливаемая ЦБ РФ, на 31.12.2022 года составляла 7,5 % годовых.

Раздел IX. Раскрытие информации о рисках

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высокорисковые ценные бумаги.

Организация не является участником фондового рынка.

Раздел X. Раскрытие информации об объеме каждого из использованных обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении по данным бухгалтерского учета.

10.1. Бензин автомобильный

Бензин автомобильный	остаток на 31.12.2021	поступило за 2022 год	использовано в 2022 году	остаток на 31.12.2022
в натуральном выражении	96,18	62 464,73	62 130,99	429,92
в денежном				

выражении	3 872,21	2 563 138,38	2 549 148,87	17 861,72
Дизельное топливо	остаток на 31.12.2021	поступило за 2022 год	использовано в 2022 году	остаток на 31.12.2022
в натуральном выражении	-	2 985,43	2 936,98	48,45
в денежном выражении	-	142 526,34	140 023,46	2 502,88

Другие виды энергетических ресурсов не использовались.

Раздел XI. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не происходили.

Раздел XII. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Голубев А. В.

Титова Т. Н.

05 марта 2023 года