

Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан сервисез»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Каспиан сервисез» за 2022 г.**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан сервисез» (далее также именуемое «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 марта 2020 г. за основным государственным регистрационным номером 1207700113620.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) / форма собственности (ОКФС) ООО «Каспиан сервисез»: 12300, Общество с ограниченной ответственностью / 16, частная собственность.

Юридический адрес ООО «Каспиан сервисез» - 101000, г. Москва, Новинский б-р., д. 13, строение 4, этаж 4, помещение I, комната 10, (кабинет 410).

Основными видами деятельности ООО «Каспиан сервисез» являются управление зарубежными проектами по строительству и реконструкции железных дорог, иных объектов инфраструктуры в сфере железнодорожного транспорта; строительство зданий и сооружений.

ООО «Каспиан сервисез» по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Списочная численность работников в ООО «Каспиан сервисез» на 31.12.2022 г. составила 18 (восемнадцать) человек.

Средний размер ежемесячного фонда оплаты труда ООО «Каспиан сервисез» за 2022 г. составляет 5 054 740,72 (пять миллионов пятьдесят четыре тысячи семьсот сорок рублей 72 копейки).

Учредителями Общества является:

1. ООО «ЛОГИСТИКА – АКТИВЫ», ОГРН 1207700123630, Российская Федерация;
2. Кузьмин Юрий Станиславович, Паспорт гражданина РФ серия 86 04 № 784636 выдан 02.02.2006 Управлением внутренних дел города Петрозаводска, код подразделения 102-001, гражданин Российской Федерации.

Руководство текущей деятельностью ООО «Каспиан сервисез» осуществляется Генеральным директором — Кузьминым Юрием Станиславовичем, действующим на основании Устава.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 31 января 2023 г.

**2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2022 г.****2.1. Основные средства****2.1.1. Информация о наличии и движении основных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Накопленная амортизация выкупленной техники	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства - всего, в том числе:	2022 г.	165 414	(2 419)	6 260			(6 445)		171 674	(8 864)
	2021 г.	156 310	(56)	23 571	14 467		(2 363)		165 414	(2 419)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022 г.	235	(25)				(33)		235	(58)
	2021 г.			235			(25)		235	(25)
Офисное оборудование	2022 г.	12 360	(2 015)				(2 857)		12 360	(4 872)
	2021 г.			12 360			(2 015)		12 360	(2 015)
Машины и оборудование	2022 г.									
	2021 г.									
Капитальные вложения в арендованное имущество	2022 г.									
	2021 г.									
Права пользования активами	2022 г.			6 260			(3 266)		6 260	(3 266)
	2021 г.									
Транспортные средства	2022 г.	1 032	(379)				(289)		1 032	(668)
	2021 г.	1 032	(56)				(323)		1 032	(379)
Незавершенные вложения в основные средства	2022 г.	151 787							151 787	
	2021 г.	155 278		10 976	14 467				151 787	

2.1.2. Объекты ОС, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2022 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет **328 тыс. руб.** (на 31 декабря 2021 г. сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 23 401 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отсутствуют).

2.2. Финансовые вложения

«03» октября 2022 г. Обществом, в соответствии с Решением единственного учредителя ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» № 1 от «03» октября 2022 г., была учреждена дочерняя компания - Общество с ограниченной ответственностью «Каспиан Сервисез Энерджи», зарегистрированная в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «07» октября 2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227700642487.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) / форма собственности (ОКФС) ООО «Каспиан Сервисез Энерджи»: 12300, Общество с ограниченной ответственностью / 16, частная собственность.

Юридический адрес ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» - 101000, г. Москва, Новинский б-р., д. 13, строение 4, этаж 4, помещение I, комната 8, кабинет 408.

Основными видами деятельности ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» являются: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием; производство прочих насосов и компрессоров; производство гидравлического и пневматического; производство двигателей

и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей силового оборудования; производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры; производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов.

Доля участия Общества в уставном капитале дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляет 100,00%.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. номинальная стоимость доли Общества в размере 100% в уставном капитале ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляет **500 тыс. руб.**

Финансовые вложения Общества в уставный капитал дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» составляют 500 тыс. руб., в том числе:

1. Денежные средства, перечисленные на расчетный счет дочерней компании ООО «Каспиан Сервисез Энерджи» в качестве вкладов в уставный капитал – 500 тыс. руб.:

- Перевод денежных средств 26 октября 2022 г. – 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества имеются финансовые вложения в виде предоставленных займов:

- Процентных займов согласно Договора займа № 15 от 22.10.2022 г. по ставке 6,7% годовых и Договора займа № 17 от 28.12.2022 г. по ставке 6,7% годовых в сумме **420 тыс. руб.** заключенного с ООО "Специальная проектная компания" ИНН 9704062151.

2.3. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало периода	Поступления и затраты	Выбыло	Оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость на конец периода
Запасы - всего, в том числе:	2022 г.	15 866	3 515	(3 515)		15 866
	2021 г.	17 974	887	(643)	(2 352)	15 866
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022 г.	15 866	542	(542)		15 866
	2021 г.	17 974	887	(643)	(2 352)	15 866
Затраты в незавершенном производстве	2022 г.					
	2021 г.					
Готовая продукция и Товары для перепродажи	2022 г.		2 973	(2 973)		
	2021 г.					

Резерв под снижение стоимости запасов на 31 декабря 2022 г. составляет – **162 тыс. руб.**

2.4. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. отсутствует (на 31 декабря 2021 г. отсутствует, на 31 декабря 2022 г. отсутствует).

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2022 г. Обществом не создавался (на 31 декабря 2021 г. Обществом не создавался, на 31 декабря 2020 г. Обществом не создавался).

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Учетная по условиям договора	Поступление	Выбыло		Учетная по условиям договора
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты по авансам выданным	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты по прочей задолженности	2022 г.					
	2021 г.					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	2022 г.	12 711	85 449	(93 202)		4 958
	2021 г.	66	69 029	(56 384)		12 711
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022 г.	7 611	14 434	(21 075)		970
	2021 г.		7 611			7 611
Расчеты по авансам выданным	2022 г.	2 112	7 813	(9 102)		823
	2021 г.	56	21 676	(19 620)		2 112
Расчеты по налогам и сборам	2022 г.		8 131	(8 130)		1
	2021 г.	6	7 471	(7 477)		
Расчеты по прочей задолженности	2022 г.	2 988	55 071	(54 895)		3 164
	2021 г.	4	32 271	(29 287)		2 988
Итого	2022 г.	12 711	85 449	(93 202)		4 958
	2021 г.	66	69 029	(56 384)		12 711

Ниже представлена информация о расчетах с государственными внебюджетными фондами и по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 г. в составе дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость			
Прочие	1		6
Итого задолженность по налогам и сборам	1		6

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Счет	Банк	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
50	Касса, денежные документы	113		
51	4070281020000002485, АО "МБ Банк", руб.	20	20	
51	40702810700000246099, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", руб.	31 647	101 680	200 864
51	40702810700003296295, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", руб.			
51	40702810777100000051, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), руб.	85	195	3
52	40702840177100000003, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), USD	337		
52	40702978100000002485, АО "МБ Банк", EUR			
52	40702978500000018822, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК", EUR			
52	40702978777100000003, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), EUR	747		
	Итого:	32 949	101 895	200 867

2.6. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Предконтрактные расходы	74 468	39 471	9 595
Страхование	984	1 263	1 188
НДС по авансам и предоплатам	71		
Выполненные этапы по незавершенным работам			
Лицензии, программное обеспечение	473	814	1 998
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Прочее	354		
Итого:	76 350	41 548	12 781

2.7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества – **394 248 тыс. руб.**, 100% уставного капитала оплачены и принадлежат участникам:

- ООО «ЛОГИСТИКА – АКТИВЫ», ОГРН 1207700123630, Российская Федерация (Размер доли – 99,99%);
- Кузьмин Юрий Станиславович, Паспорт гражданина РФ серия 86 04 № 784636 выдан 02.02.2006 Управлением внутренних дел города Петрозаводска, код подразделения 102-001, гражданин Российской Федерации (Размер доли – 0,01%);

2.8. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2022 г.		9 294	(6 166)		3 128
	2021 г.					
Прочие обязательства	2022 г.		9 294	(6 166)		3 128
	2021 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	2022 г.	14 358	91 474	(88 086)		17 746
	2021 г.	13 651	102 127	(101 420)		14 358
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022 г.	12 260	11 102	(11 496)		11 866
	2021 г.	11 736	32 023	(31 499)		12 260
Расчеты по авансам полученным	2022 г.		3 170	(2 743)		427
	2021 г.					
Расчеты по налогам и взносам	2022 г.	1 383	16 545	(13 085)		4 843
	2021 г.	1 207	14 063	(13 887)		1 383
Расчеты с персоналом по оплате труда	2022 г.		60 657	(60 657)		
	2021 г.		56 034	(56 034)		
Расчеты с учредителями по выплате доходов	2022 г.					
	2021 г.					
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2022 г.	715		(105)		610
	2021 г.	708	7			715
Итого	2022 г.	14 358	100 768	(94 252)		20 874
	2021 г.	13 651	102 127	(101 420)		14 358

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2022 г. имела следующую структуру:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Страховые взносы – всего	4 770	1 241	1 205
в том числе:			
- Фонд социального страхования	60		81
- Пенсионный фонд	3 484	790	863
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 226	384	222
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)		67	39
Прочее			
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 770	1 241	1 205

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022 имела следующую структуру:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Налог на прибыль			
Налог на добавленную стоимость	71	140	
Налог на имущество			
НДФЛ			
Прочие	2	2	2
Итого задолженность по налогам и сборам	73	142	2

2.9. Заемные средства

В 2022, 2021, 2020 году Общество не привлекало заемные средства.

2.10. Прочие обязательства

тыс. руб.

Состав прочих обязательств	Стоимость (величина)		
	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
НДС по авансам и предоплатам выданным			
Итого:			

2.11. Налог на прибыль, отложенные налоги**2.11.1. Информация о налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах**

Величина отложенного налогового актива составила: на 31 декабря 2022 г. – **23 191 тыс. руб.** (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2020 год (12.03.2020 – 31.12.2020 гг.), 2021 год и в текущем периоде) (на 31 декабря 2021 г. – 12 607 тыс. руб. (отложенный налоговый актив начислен в связи с наличием убытка за 2020 год (12.03.2020 – 31.12.2020 гг.) и в 2021 году), на 31 декабря 2020 г. – 1 880 тыс. руб.).

Величина отложенного налога на прибыль составила: на 31 декабря 2022 г. – **9 911 тыс. руб.** (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в текущем периоде), на 31 декабря 2021 г. – 10 714 тыс. руб. (отложенный налог на прибыль начислен в связи с наличием убытка в 2021 году), на 31 декабря 2020 г. – 1 880 тыс. руб.

Величина отложенного налогового обязательства составила: на 31 декабря 2022 г. – **686 тыс. руб.**, на 31 декабря 2021 г. – 13 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.

2.12. Выручка**2.12.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

Виды, суммы выручки и составляющий процент от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2022 г.		2021 г.	
	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма, без НДС	Доля в общей сумме доходов (%)
Строительно-монтажные работы				
Проектная документация				
Доход от поставки материалов	3 343	34%		
Оказание услуг	6 490	66%	6 067	100%
Итого:	9 833	100%	6 067	100%

2.13. Договоры строительного подряда (не закрытые)

тыс. руб.

Наименование	Знач.	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Выручка по договорам строительного подряда, признанная за период	[1]			
Выручка по договорам строительного подряда, накопленная на конец периода	[2]			
Затраты, понесённые по договорам строительного подряда, накопленные на конец периода	[3]			
Признанная прибыль	[4]=[2]-[3]			
Дебиторская задолженность на конец периода (без НДС)	[5]			
Сумма, причитающаяся с заказчиков по договорам строительного подряда (без НДС)	[6]			
Полученная предварительная оплата, авансы, задатки на отчётную дату (без НДС)	[7]			
Выставленные счета (без НДС)	[8]=[2]-[6]			
Авансы и промежуточные платежи по договорам строительного подряда (без НДС)	[9]=[2]-([5]+[6]+[7])			

2.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы**2.14.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)**

Виды, суммы расходов и составляющий процент от общей суммы расходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид расхода	2022 г.		2021 г.	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
Строительно-монтажные работы, в т.ч.:				
- субподрядные работы				
- оплата труда				
- материалы				
- амортизация				
- отчисления с оплаты труда				
- технический консалтинг				
- расходы на страхование				
- списание предконтрактных расходов				
- услуги аренды путевой и строительной техники				
- транспортные услуги				
- командировочные расходы				
- прочие расходы				
- резерв на исполнение гарантийных обязательств				
Купля-продажа рабочей документации				
Купля-продажа материалов	2 973	32%		
Оказание услуг	6 128	66%	5 778	100%
Резерв под снижение стоимости запасов	162	2%		
Итого:	9 263	100%	5 778	100%

2.14.2 Информация об управленческих расходах

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Оплата труда, расходы на персонал	32 306	31 869
Аренда и обслуживание офисного помещения	3 812	17 668
Прочие расходы	8 274	7 680
Отчисления с оплаты труда	7 076	7 189
Расходы на ИТ	2 973	4 871
Командировочные расходы	1 284	3 523
Аудит и консалтинг	5 884	3 438
Амортизация	6 445	2 363
Юридические и нотариальные услуги	1 459	1 080
Услуги связи	526	439
Расходы на безопасность	17	146
Коммерческие расходы	77	71
Содержание и эксплуатация автотранспорта	69	71
Налоги и сборы	9	9
Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров		
Материальные расходы	9	
Итого:	70 220	80 417

2.15. Прочие доходы и прочие расходы**2.15.1 Информация о процентах к получению**

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Проценты по неснижаемому остатку	5 427	5 862
Проценты к получению по выданным кредитам/займам	1	
Итого:	5 428	5 862

2.15.2 Информация о процентах к уплате

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Процентные расходы по договорам аренды	419	
Итого:	419	

2.15.3 Информация о прочих доходах

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	830	20 406
Восстановление резерва по гарантийным обязательствам		66
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	16 129	
Прочее	1 962	291
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Итого:	18 921	20 763

2.15.4 Информация о прочих расходах

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	1 713	15
Высвобождение дисконта оценочного обязательства		
Услуги банков, включая гарантии	246	212
Материальная помощь		
Компенсация расходов сотрудников	629	625
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	94	
Отчисления с оплаты труда		
Правила делового этикета	49	24
Благотворительность, спонсорская помощь		
Налоги и сборы	29	
Прочие	2 301	47
Итого:	5 061	923

2.16. Оценочные обязательства*На 31.12.2022 года**тыс. руб.*

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	3 967	6 768		(3 998)		(11)	6 726
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	3 967	6 768		(3 998)		(11)	6 726
Предстоящие расходы на выплату премии							

*На 31.12.2021 года**тыс. руб.*

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:	1 446	5 398		(2 811)		(66)	3 967
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков	1 446	5 398		(2 811)		(66)	3 967
Предстоящие расходы на выплату премии							

На 31.12.2020 года

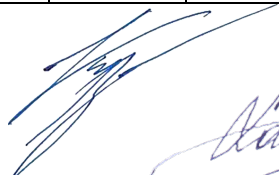
тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Высвобождение дисконта	Погашено	Перевод из долго в краткосрочное	Восстановлено как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:							
Гарантийные обязательства							
Краткосрочные оценочные обязательства – всего, в т.ч.:		1 446					1 446
Гарантийные обязательства							
Предстоящие расходы на оплату отпусков		1 446					1 446
Предстоящие расходы на выплату премии							

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«31» января 2023 г.




Ю.С. Кузьмин

М.А. Хандримайло