

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГЭХ Теплоэнергоремонт»

I. Общие сведения	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
6. Основа составления	6
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
9. Нематериальные активы.....	7
10. Результаты исследований и разработок.....	8
11. Основные средства	8
12. Учет аренды.....	10
13. Финансовые вложения.....	12
14. Прочие внеоборотные активы	12
15. Запасы	13
16. Расходы будущих периодов.....	13
17. Дебиторская задолженность	14
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
20. Кредиты и займы полученные	15
21. Оценочные обязательства	16
22. Налогообложение.....	16
23. Признание доходов	16
24. Признание расходов.....	17
25. Учет договоров строительного подряда	17
26. Информация по прекращаемой деятельности.....	18
27. Изменения в учетной политике	18
28. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	20
29. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	22
III. Раскрытие существенных показателей	22
30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	22
31. Основные средства	22
Основные средства с ограничением права собственности.....	23
32. Незавершенные капитальные вложения	24
33. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде	24
34. Чистая стоимость инвестиции в аренду, доходы по аренде и иные раскрытия	27
35. Обесценение активов.....	27
36. Долгосрочные финансовые вложения.....	27
37. Запасы	27
38. Расходы будущих периодов.....	28
39. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	28
40. Дебиторская задолженность	29
41. Краткосрочные финансовые вложения.....	30
42. Прочие оборотные активы	31
43. Капитал и резервы	31
44. Долгосрочные обязательства	32
45. Кредиты и займы.....	33
46. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	34
47. Обеспечения полученные и выданные.....	35

48.	Налогообложение.....	36
49.	Кредиторская задолженность	36
50.	Расшифровка доходов по обычным видам деятельности	37
51.	Себестоимость продаж по видам деятельности	38
52.	Расходы по обычным видам деятельности	38
53.	Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.....	49
54.	Прочие доходы и расходы.....	49
55.	Государственная помощь	51
56.	Информация о связанных сторонах	52
57.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	57
58.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	57
59.	Риски хозяйственной деятельности.....	59
60.	События после отчетной даты	60
Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ...		61

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ГЭХ Теплоэнергоремонт» (далее по тексту Общество) образовано в 2008 году. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5087746050244. Наименование Общества изменено 15.08.2022 года

с Общества с ограниченной ответственностью «Теплоэнергоремонт» на Общество с ограниченной ответственностью «ГЭХ Теплоэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ГЭХ ТЭР».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – «GEN TEPLOENERGOREMONT» LIMITED LIABILITY COMPANY.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – «GEN TER» LLC.

Участниками Общества являются:

Участники	Доля участия (%) в 2022 г.	Доля участия (%) в 2021 г.
АО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОРЕМОНТ»	88,33	88,33
АО «Спектрум»	11,67	11,67
ИТОГО:	100,00	100,00

Общество зарегистрировано по адресу: 117246, Москва, ул. Херсонская, д.43, кор.3, эт/пом/ком 7/ХVI/3.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имело в своем составе 25 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Киришский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	187110, Ленинградская обл., Киришский р-он, г. Кириши, ш. Энтузиастов, зд. 32/5
2	Череповецкий филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	162510, Вологодская обл., Кадуйский р-н, рп Кадуй, Промышленная ул., д.2
3	Новомичуринский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	391160, Рязанская обл., Пронский р-он, г. Новомичуринск, ул. Промышленная д.1
4	Новочеркасский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	346467, Ростовская область, г. Новочеркасск, ш. Багаевское, д.10
5	Солнечнодольский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	356126, Ставропольский край, Изобильненский район, п. Солнечнодольск, ул. Техническая, д.14
6	Обособленное подразделением ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Сочи	354383, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Суздальская
7	Сургутский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	628422, АО ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Электротехническая, д. 21
8	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Псков	182710, Псковская область, Дедовичский р-он, рп Дедовичи

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
9	Московский филиал ООО «ГЭХ ТЭР»	129085, г. Москва, ул. Годовикова, дом № 8, строение 2
10	Филиал «Новомичуринский котельно-механический завод» ООО «ГЭХ ТЭР»	391160, Рязанская обл., Пронский р-он, г. Новомичуринск, ул. Промышленная
11	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Троицк	457105, Челябинская обл., г. Троицк, ул. Энергетиков, д.8
12	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Дзержинский	140090, Московская обл., г. Дзержинский, Ул. Энергетиков, д.5
13	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Ступино	142803, Московская обл, г. Ступино, ул. Фрунзе, д. 19
14	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Электрогорск	142530, Московская обл, г. Электрогорск, ул. Ленина, д.1
15	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» «Центральный склад» в г. Мытищи	141031, Московская обл., г. Мытищи, д. Челобитьево
16	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Мурманск	184374, Кольский район, ПГТ Верхнетуломский, ул. Падунская
17	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Санкт-Петербург	198188, г. Санкт-Петербург, ул. Броневая, д.6, литера АЭ
18	Обособленное подразделение ООО "ГЭХ ТЭР" Центральная ТЭЦ в г. Санкт-Петербург	191144, г. Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д.11
19	Обособленное подразделение ООО "ГЭХ ТЭР" в г. Подпорожье	187780, Ленинградская обл., г. Подпорожье, ул. Энергетиков, д.3
20	Обособленное подразделение ООО "ГЭХ ТЭР" в г. Орехово-Зуево	142613, Московская обл., г. Орехово-Зуево, ул. Кирова, д.54а
21	Северо-западный филиал ООО "ГЭХ ТЭР"	199106, Россия, г. Санкт-Петербург, Косая Линия, д.16, к.2, литер А, эт/пом/ком 2/3-Н/206
22	Обособленное подразделени ООО "ГЭХ ТЭР" в г. Апатиты	184209, Мурманская обл., г. Апатиты, Энергетическое шоссе, д.5
23	Обособленное подразделение ООО "ГЭХ ТЭР" в г. Петрозаводск	185013, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Район Рыбка, Ветеринарный переулок, д.11
24	Обособленное подразделение ООО "ГЭХ ТЭР" в г. Кемь	186610, Республика Карелия, Кемский района, г. Кемь, ул. Энергетиков, д.15
25	Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Свободный	676435, Амурская обл., муниципальный р-н Свободненский, с.п. Дмитриевский сельсовет, пос. Юхта

В течение 2022 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Образованы новые подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Орехово-Зуево

Дата создания – 29.03.2022 г. на основании Приказа по ООО «ТЭР» № 11-124 от 29.03.2022 г., дата постановки на налоговый учет – 29.03.2022 г.

2. Обособленное подразделение ООО «ГЭХ ТЭР» в г. Свободный

Дата создания – 09.08.2022 г. на основании Приказа по ООО «ТЭР» № 11-335 от 09.08.2022 г., дата постановки на налоговый учет - 09.08.2022 г.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. Основные виды деятельности

В настоящее время ООО «ГЭХ ТЭР» - многопрофильная компания, оказывающая комплексные услуги по капитальному строительству, техническому обслуживанию и ремонтам объектов промышленности и энергетики.

ООО «ГЭХ ТЭР» владеет необходимыми разрешительными документами, лицензиями и сертификатами, в том числе и для выполнения работ по проектно-исследовательской деятельности. Качество работ компании контролируется собственными аттестованными и аккредитованными лабораториями.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором Общества является с 29.12.2015 г. Амирханов Зураб Султан-Гиреевич. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Членами Совета директоров ООО «ГЭХ ТЭР» в 2022 г. являлись:

ФИО	Место работы	Должность	с	по
Нагорный Родион Александрович	АО «Газпром энергоремонт»	Генеральный директор.	с 10.10.2016	по настоящее время
Федоров Михаил Владимирович	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по производству	с 10.10.2016	по настоящее время
Бикмурзин Альберт Фяритович	ООО «Газпром энергохолдинг».	Заместитель генерального директора по правовым и имущественным вопросам	с 10.10.2016	по настоящее время
Осин Никита Юрьевич	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по экономике и финансам	с 30.04.2019	по настоящее время
Коробкина Ирина Юрьевна	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника Управления	с 25.06.2017	по настоящее время
Стайков Илья Александрович	АО «Газпром энергоремонт»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите	с 10.10.2016	по настоящее время
Амирханов Зураб Султан-Гиреевич	ООО «ГЭХ ТЭР»	Генеральный директор	с 10.10.2016	по настоящее время

Ревизионная комиссия:

В 2022 г. ревизионная комиссия ООО «ГЭХ ТЭР» не избиралась. Полномочия ранее избранной комиссии прекращены.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

5499 человек в 2022 году;

5494 человек в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора Общества от 27.12.2021 г. № 11-759.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

	руб.		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

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

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев увеличивают стоимость объекта основных средств и учитывается как компонент инвентарного объекта основных средств.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные

группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается, кроме случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств (Элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Изменение параметров отражается как изменение оценочных значений (перспективно). При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Арендные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на

формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

12. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Актив в форме права пользования не переоценивается.

Общество ежегодно проверяет активы в форме права пользования на обесценение.

Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе в детализирующей строке «права пользования активами» раздела «Основные средства», обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных или краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Процентные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к уплате».

13. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного квартала по их первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя, депозитные сертификаты)), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

14. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 16);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

15. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений. Общепроизводственные в конце каждого отчетного периода относятся на себестоимость пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на аттестацию используемых технологических процессов), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 14). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. 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 (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «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, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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,

включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по договорам кэш-пуллинга с ПАО «Газпром» (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2022 г. данный вид резервного капитала не создавался.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участников АО «Спектрум» и АО «Газпром энергоремонт», а также добавочные капиталы присоединенных в рамках реорганизации обществ – ООО «ПРО ГРЭС», ООО «ТЭР-Москва», АО «Ремонт инженерных коммуникаций». Подробно информация раскрыта в таблице в пункте 43 «Капитал и резервы».

20. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

На 31 декабря 2022 года ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составила 7,5 %.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплатам работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1238 «Прочие дебиторы».

23. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Обществом используется счет «Товары отгруженные» для отражения отгрузки товаров и произведенной готовой продукции по заключенным договорам на поставку продукции, право собственности на которую переходит Покупателям после даты отгрузки.

Договора на продажу продукции на условиях товарообмена (бартера) не заключаются.

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- проценты, полученные по размещенным депозитам;
- прибыль от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств (сворачивание операций в доходе производится по каждой конкретной сделке);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, которые Общество должно получить по решению суда или признаны должником;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в сумме в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества;
- имущество, излишек которого выявлен при инвентаризации;
- восстановление созданных оценочных обязательств и резервов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- другие прочие доходы.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (за исключением оценочных обязательств, включаемых в стоимость актива);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы) (за исключением процентов, капитализируемых в стоимости инвестиционного актива);
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (сворачивание операций в расходе производится по каждой конкретной сделке);
- налоги и сборы, относимые на финансовые результаты деятельности организации;
- расходы, связанные с безвозмездной передачей продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на благотворительность;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных для взыскания;
- судебные расходы;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- другие прочие расходы.

25. Учет договоров строительного подряда

По долгосрочным (длящимся более одного года) либо переходящим на следующий год (сроки начала и окончания работ приходятся на разные календарные годы) договорам

проектирования, договорам на выполнение строительно-монтажных работ учет ведется в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008. Признания выручки и расходов по договору производится способом «по мере готовности» путем определения степени завершенности работ на отчетную дату. Способ «по мере готовности» применяется при степени завершенности работ по договору (объекту учета) не менее 20 %, поскольку достоверное определение финансового результата исполнения договора на более ранних стадиях строительства невозможно. При применении способа «по мере готовности» степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат. Выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочей дебиторской задолженности по строке 12381 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка».

26. Информация по прекращаемой деятельности.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под снижение стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

27. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, в учетную политику Общества на 2022

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

год внесены следующие изменения: закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: определены стоимостной порог объектов учета в качестве самостоятельных инвентарных объектов, способ начисления амортизации, порядок последующей оценки активов, закреплена процедура перехода на ФСБУ 6/2020. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Результаты корректировок списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость, признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения,

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

28. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» повлек изменения балансовой стоимости основных средств, внесены корректировки по статьям баланса «Основные средства» и «Запасы»;

2. В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» сформированы статьи баланса «Активы в форме прав пользования» и «Долгосрочные обязательства по аренде» и «Краткосрочные обязательства по аренде», что также повлияло на изменение статьи «Дебиторская задолженность» в части выданных авансов и прочей дебиторской задолженности, а также «Прочие оборотные активы» в части сумм НДС, полученного в составе авансов и не заявленного к вычету из бюджета (по контрагентам, договора аренды с которыми с 01.01.2022 г. подлежат учету в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018);

3. Переход на новые правила бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды с 01.01.2022 г. повлиял на изменение показателей «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства», т.к. изменения в Налоговый кодекс внесены не были;

4. Результаты проведенных корректировок отнесены за счет нераспределенной прибыли.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	285 830	560 324	846 154
в том числе: Объекты основных средств, в т.ч.	1151	285 722	30 592	316 314
в т.ч.: здания, сооружения, машины и оборудование	1153	219 183	30 743	249 926

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Незавершенные капитальные вложения	1154	108	(41)	67
Активы в форме права пользования	1156	-	529 773	529 773
Отложенные налоговые активы	1180	592 524	116 135	708 659
ИТОГО по разделу I		886 406	676 459	1 562 865
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1 747 370	(49 857)	1 697 513
в том числе сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 320 434	(49 857)	1 270 577
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	8 083 120	(3 761)	8 079 359
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	7 806 714	(3 761)	7 802 953
авансы выданные	1237	1 792 800	(3 497)	1 789 303
прочие дебиторы	1238	1 736 245	(264)	1 735 981
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	1239	-	-	-
в т.ч. непредъявленная к оплате начисленная выручка	12381	1 680 347	-	1 680 347
Прочие оборотные активы	1260	96 203	548	96 751
ИТОГО по разделу II	1200	9 974 745	(53 070)	9 921 675
БАЛАНС	1600	10 861 151	623 389	11 484 540
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	993 569	(15 444)	978 125
ИТОГО по разделу III	1300	1 537 315	(15 444)	1 521 871
Отложенные налоговые обязательства	1420	342 394	112 273	454 667
Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	409 206	402 979	812 185
Долгосрочные обязательства по аренде	1455	-	402 979	402 979
ИТОГО по разделу IV		751 600	515 252	1 266 852
Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	2 430	123 581	126 011
Краткосрочные обязательства по аренде	1555	-	123 581	123 581
ИТОГО по разделу V		8 572 236	123 581	8 695 817
БАЛАНС		10 861 151	623 389	11 484 540

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в 2022 году.

29. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде не было выявлено существенных ошибок, которые могли привести к исправлению отчетности предыдущих периодов.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 28 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью - Товарный знак (Бренд бук предприятия). Указанный объект не списан с бухгалтерского учета поскольку Общество продолжает использовать его в своей деятельности.

В составе нематериальных активов не числятся объекты, созданные самой организацией.

31. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств (без учета прав пользования активом и инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движений и остатков по объектам инвестиционной недвижимости, подлежащих отражению по строке 5220 «Учтено в составе инвестиционной недвижимости – всего»

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в Обществе нет.

Основные средства с ограничением права собственности

В Обществе нет основных средств с ограничением права собственности и переданных в залог основных средств.

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

На 31.12.2021 и на 31.12.2022 Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в соответствии с планами Общества по эксплуатации объектов.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Машины и оборудование	2- 20 лет	1- 20 лет
Здания и сооружения	5 -18 лет	2 -18 лет
Офисное оборудование	3- 15 лет	3 – 13 лет
Транспортные средства	2 -16 лет	1 – 14 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 14 лет	1 – 12 лет
Прочие	2 – 15 лет	2 – 15 лет

Перевод между основными средствами и другими внеоборотными активами

В 2022 году Обществом не осуществлялся выкуп предметов аренды.

В 2021 и 2022 гг. было прекращено использование основных средств в связи с принятием решения об их продаже. Учитывая при этом наличие подтверждения того, что возобновление использования данных объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже), был сделан перевод из основных средств в долгосрочные активы к продаже (ДАП) (из граф «выбытие объектов» (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение) таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование	2022	2021
Выбыло основных средств (по балансовой стоимости) – всего	1 023	162
в том числе:		
Продажа основных средств	515	17
Передача основных средств в финансовую аренду	-	-
Перевод из основных средств в инвестиционную недвижимость	-	-
Перевод из основных средств в долгосрочные активы к продаже	508	145
Иное выбытие (безвозмездная передача, в качестве вклада в уставный капитал, реорганизация в форме выделения и др.)	-	-

32. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	-	-	-
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	2038	108	88
Незавершенные операции по капитальным вложениям в малоценные основные средства	-	(41)	-
Итого	2038	67	88

33. Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация по разделу «Права пользования активами» дополнительно представлена к таблице 2.5 «Наличие и движение прав пользования активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	1 – 5 лет
в том числе: Здания	1 – 5 лет
Машины и оборудование	3 – 4 лет
Транспортные средства	1 – 2 лет
Другие виды основных средств	2 – 3 лет

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1555 бухгалтерского баланса)	162 233	123 581
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1455 бухгалтерского баланса)	315 975	402 979
Итого обязательства по аренде	478 208	526 560

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	тыс. руб.
	2022 год
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	53 669
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	53 669

Пересмотр стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде

В отчетном году была пересмотрена величина обязательства по аренде и права пользования активами в связи с изменением условий аренды в связи:

с изменением величины арендных платежей (месячные суммы по ряду договоров Общества в течение 2022 года изменились в целом на 724 тыс. руб.),

срока аренды (произошло как увеличение на 12 месяцев, так и сокращение на 10 месяцев),

частичным выбытием объектов аренды (выбыло 3 единицы оборудования, уменьшена площадь арендуемой недвижимости на 145,75 кв.м, увеличено – на 41,4 кв.м), досрочным расторжением договоров аренды (вернули 1793,9 кв.м недвижимости).

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Пересчет обязательства по аренде был произведен с использованием новой процентной ставки, определенной на дату пересмотра обязательства по аренде.

Количественный эффект пересмотра обязательства по аренде и прав пользования активами в связи с изменением условий аренды приведен ниже:

тыс. руб.	
Наименование скорректированного показателя	Сумма
Права пользования активами – всего, в т.ч.:	11 169
в связи с изменением величины арендных платежей, срока аренды	28 440
в связи с полным или частичным прекращением договора аренды	(17 271)
Обязательство по аренде	10 634
в связи с изменением величины арендных платежей, срока аренды	28 440
в связи с полным или частичным прекращением договора аренды	(17 806)
Доход от полного или частичного прекращения договора аренды	535

Доход от пересмотра договора аренды включен в состав прочих доходов.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды и пересмотром сроков полезного использования предмета аренды отражено в табличном пояснении 2.5 «Наличие и движение прав пользования активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры аренды

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018, представлены в основном договорами аренды помещений, транспортных средств и производственными объектами.

Переменные платежи по аренде

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей, которые зависят от объемов потребления коммунальных услуг. Такие переменные арендные платежи не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде к которому они относятся.

Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили в 2022 году 2 172 тыс. руб.

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Расходы, включенные в расходы по обычным видам деятельности, и относящиеся к краткосрочной аренде и договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке активов с низкой стоимостью, представлены ниже:

тыс. руб.		
Наименование	2022 год	2021 год
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (менее 12 месяцев)	1 246	-
Расходы, относящиеся к договорам аренды активов с низкой стоимостью, которые не отражены выше в составе договоров краткосрочной аренды	1 231	-

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Итого расходы по договорам аренды, отражаемым в упрощенном порядке	2 477	-
--------------------------------------------------------------------	-------	---

Прочая информация по договорам аренды

Договоры аренды офисных зданий не предусматривают компенсации арендодателем или иным лицом затрат Общества, связанных с арендуемыми объектами. В отчетном 2022 году Общество не несло затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды.

У Общества отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления Обществу предмета аренды.

Договоры аренды, заключенные Обществом, не предусматривают ограничений использования предметов аренды.

34. Чистая стоимость инвестиции в аренду, доходы по аренде и иные раскрытия

В 2022 году все заключенные договоры о предоставлении собственного имущества в аренду, о сдаче имущества в субаренду Общество классифицировало как договоры операционной аренды. Показатель «чистая стоимость инвестиции в аренду» не формировался.

35. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, обесценение отсутствует.

36. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений, подлежащих отражению по строке 1170 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. в Обществе нет.

Займов, подлежащих погашению в период от 1 до 3 лет, в Обществе нет.

Обеспечений, полученных под выданные займы, в Обществе нет.

37. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4,1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе резерв под обесценение запасов в 2022 году создавался в случаях выявления признаков обесценения:

-если на отчетную дату чистая стоимость продажи продукции (работ, услуг), где предполагается использовать запасы, ниже ее фактической себестоимости,

-по запасам, которые невозможно отнести к конкретному договору на реализацию продукции (работ, услуг), если чистая стоимость продажи таких запасов ниже фактической себестоимости.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Сумма начисленного резерва под обесценение запасов в 2022 г. составила 3 448 тыс. руб. Остаток резерва под обесценение по состоянию на 31.12.2022 г. составил 3 470 тыс. руб. (в том числе 22 тыс. руб. – остаток резерва, созданного на 01.01.2022 г.). Восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов связано с ростом рыночных цен на приобретаемые запасы, что влияет на рост чистой стоимости продажи запасов.

Движение резерва под обесценение запасов в Обществе в 2021 году также отражено в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов, переданных в качестве обеспечений, в Обществе нет.

38. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	1 838	6 953	6 283	2 705	10 713	11 518
Расходы на аттестацию используемых технологических процессов и оборудования	3 336	-	1 435	-	4 647	-
Прочие	-	-	53	1	19	-
ИТОГО	5 174	6 953	7 771	2 706	15 379	11 518

39. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Обществом не выполнялись функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов, не велось собственное строительство.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	58 458	42 405	14 417

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

В бухгалтерском балансе налог на добавленную стоимость, начисленный при отгрузке товаров, право собственности на которые еще не перешло, отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость по отгруженным товарам до перехода права собственности	2 191	305	283

40. Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса в основном отражается задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1237 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

В Обществе учтены авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы за сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 935	4 498	60 853
Авансы за товары для перепродажи	2 454 041	1 634 673	4 360 657
Авансы за затраты в незавершенном производстве	272 738	141 680	808 831
Авансы за прочие запасы	-	-	-
ИТОГО	2 734 714	1 780 851	5 230 341

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сумма авансов, отраженных в строках 1234 и 1238 «Прочие дебиторы»	4 461	4 182	3 736
Корректировка сумм авансов по договорам, учитываемым с 01.01.2022 г. по правилам ФСБУ 25/2018 «Учет договоров аренды»	-	(264)	-
в т.ч. сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая строках 1234 и 1238	239	239	219

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1234 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	89 941	54 519	32 669

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1238 бухгалтерского баланса, помимо авансов, выданных, отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Переплата по налогам и сборам	71 274	35 632	99 837
Задолженность по выставленным в адрес контрагентов претензиям	175	640	4 704
Задолженность по выплатам по обеспечению конкурса	2 313	-	412 028
Задолженность по начисленным процентам по выданным займам	8 909	6 281	2 239
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	326	237	2 174
Задолженность по агентским договорам	240	8 672	132
Прочая задолженность	1 581	254	295
ИТОГО	84 818	51 716	521 409

41. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 333 421	5 647	40 003
ИТОГО	2 333 421	5 647	40 003

Признаков устойчивого снижения стоимости указанных финансовых вложений не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В составе строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. нет вложений, переданных в залог.

42. Прочие оборотные активы

В Обществе по состоянию на 31.12.2022 г. нет долгосрочных активов для продажи.

43. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участника в имущество Общества	43 000	43 000	43 000

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Величина уставного капитала Общества увеличилась на 1,00 руб. в результате реорганизации в соответствии с Договором о присоединении ООО «ТГК-Сервис» от 29.09.2021 г. Источником увеличения уставного капитала стала часть средств уставного капитала ООО «ТГК-Сервис» в размере 1,00 руб. Увеличение уставного капитала Общества зарегистрировано 17.03.2022 г. (лист записи Единого государственного реестра юридических лиц за ГРН 2227702375316).

Заключительный бухгалтерский баланс реорганизованного Общества и вступительный бухгалтерский баланс приложены к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГЭХ ТЭР» за 2022 год.

ООО «ГЭХ ТЭР»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклад участников в имущество Общества, в т.ч.	320 000	320 000	320 000
-АО «Спектрум»	3	3	3
-АО «Газпром энергоремонт»	319 997	319 997	319 997
Добавочный капитал присоединенных в процессе реорганизации Обществ, в т.ч.:	168 678	168 678	168 678
- ООО «ПРО ГРЭС»,	86 934	86 934	86 934
- ООО «ТЭР-Москва»,	80 000	80 000	80 000
- АО «Ремонт инженерных коммуникаций»	1 744	1 744	1 744
ИТОГО	488 678	488 678	488 678

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15 % от величины уставного капитала Общества. В отчетном году отчисления в резервный фонд в соответствии с Уставом Общества не производились. В течение 2022 года величина резервного капитала не менялась.

Дивиденды

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участникам:

за 2021 год **266 674** тыс. руб.

за 2020 год **189 303** тыс. руб.

за 2019 год **334 375** тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженности перед участниками по выплате доходов у Общества нет.

44. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы, полученные от прочих связанных сторон, в рамках заключенных договоров на выполнение строительно-монтажных работ на объектах, которые подлежат завершению по истечению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	854 714	403 445	1 196 540

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы, полученные от прочих связанных сторон по договору операционной аренды, срок погашения которого превышает 12 месяцев после отчетной даты	28	-	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты	175 624	5 761	59 213
Долгосрочные обязательства по аренде	315 975	402 979	-
ИТОГО	1 346 341	812 185	1 255 753

45. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	4 350 000
2022 год (получено при реорганизации от ООО «ТГК-Сервис»)	-	510 000
2021 год	-	6 624 238
2020 год	-	5 725 000

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 год	-	2 979 000
2021 год	-	10 600 692
2020 год	-	194 000

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

тыс. руб.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиты банков	-	-	-
Займы, в т.ч.:	4 054 716	2 194 074	6 127 131
Со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов	4 054 716	2 194 074	6 127 131

Задолженность по заемным средствам по валюте привлечения представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Заемные средства в российских рублях:	-	-	-
Долгосрочные кредиты	-	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	-
Долгосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	4 054 716	2 194 074	6 127 131
Заемные средства в иностранной валюте	-	-	-
Итого заемные средства	4 054 716	2 194 074	6 127 131

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2022 год	2021 год	2020 год
Долгосрочные займы	от 0,00 до 15,4	От 7,67 до 8,85	-
Краткосрочные займы	от 0,00 до 10,64	от 3,85 до 10,03	от 0,00 до 5,625

В стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам по займам, в 2022 г., 2021 г. и в 2020 г. не включались.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, в 2022 г., 2021 г. и в 2020 г. не было.

Просроченной задолженности по полученным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. нет.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении п.46 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

46. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2022 году и в 2021 году не осуществлялось размещение денежных средств на депозитных счетах банках.

В Отчете о движении денежных средств операции по договору cash pooling с ПАО «Газпром» (за исключением процентов) представлены свернуто.

Платежи по процентам в отчете о движении денежных средств:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Строка 4123 процентов по долговым обязательствам - ИТОГО	(116 361)	(56 427)
Проценты по кредитам и займам	(64 171)	(56 427)
Проценты по обязательству по аренде	(52 190)	-

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Строка 4119 прочие поступления:	4 241 976	2 617 364
косвенные налоги	-	913 418
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	4 145 087	1 195 136
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев (по договору присоединенного Общества ООО «ТГК-Сервис»)	37	-

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Наименование	2022 год	2021 год
возврат налогов, страховых взносов, таможенных пошлин	568	21 968
поступления по участию в конкурсах (обеспечительные платежи)	-	412 036
возвраты от поставщиков	7 358	73 434
расчеты по претензиям	64 062	630
прочие поступления	24 864	742
Строка 4129 прочие платежи:	(4 745 976)	(3 192 023)
косвенные налоги	(189 065)	-
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(636 178)	(543 445)
выплаты по обеспечению конкурсов	(2 313)	(6 900)
на выдачу авансов	(2 577 501)	(1 104 789)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	(1 075 679)	(1 283 630)
расчеты по претензиям	(17 500)	(231)
выплаты подотчетным лицам	(228 416)	(242 871)
прочие выплаты	(19 324)	(10 157)
Строка 4219 прочие поступления:	-	-
возврат депозитов	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие поступления	-	-
Строка 4229 прочие платежи:	(27 537)	(16 751)
выдача депозитов	-	-
косвенные налоги	(27 537)	(16 751)
прочие платежи	-	-
Строка 4319 прочие поступления:	-	-
косвенные налоги	-	-
прочие поступления	-	-
Строка 4329 прочие платежи:	(177 914)	-
косвенные налоги	(32 265)	-
прочие платежи – погашение обязательств по финансовой аренде	(145 649)	-

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	21 674 000	22 355 000	3 475 000

47. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

48. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб. Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	467 359	693 028
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	467 359	693 028
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(93 472)	(138 606)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(93 472)	(138 606)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(16 876)	(21 074)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	(110 348)	(159 680)
4.1	Текущий налог на прибыль	(114 407)	(43 649)
4.2	Отложенный налог на прибыль	4 059	(116 031)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	4 059	(116 031)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	(33)	--

49. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2022 года 59 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 16 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 4 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2022 года 8 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие обязательства	2 835	2 430	1 578
Краткосрочные обязательства по аренде	162 233	123 581	-

50. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2022 год	2021 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности):		
По договорам на выполнение строительно-монтажных работ, в том числе с поставкой оборудования на объектах группы компаний	11 968 493	10 208 470
<i>В т.ч. выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008</i>	160 414	1 657 996
По договорам на выполнение строительно-монтажных работ, в том числе с поставкой оборудования на объектах сторонних организаций	1 410	1 678
<i>В т.ч. выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008</i>	-	-
По договорам на выполнение проектных работ	218 099	105 033
<i>В т.ч. выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008</i>	13 318	1 635
По договорам на выполнение ремонтных работ на объектах группы компаний	11 463 106	8 994 539
По договорам на выполнение ремонтных работ на объектах сторонних организаций	29 228	59
Производство оборудования	463 656	364 370
Поставка оборудования	1 658 080	4 971 407
По договорам операционной аренды	6 147	10 350
Прочие услуги (транспортные услуги, перевозка грузов, услуги по стирке спецодежды и т.п.)	203 333	92 984
ИТОГО доходы	26 011 552	24 748 890

ООО «ГЭХ ТЭР»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

51. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
По договорам на выполнение строительно-монтажных работ, в том числе с поставкой оборудования на объектах группы компаний	11 472 331	9 896 564
По договорам на выполнение строительно-монтажных работ, в том числе с поставкой оборудования на объектах сторонних организаций	631	1 758
По договорам на выполнение проектных работ	203 730	89 744
По договорам на выполнение ремонтных работ на объектах группы компаний	10 184 340	7 680 019
По договорам на выполнение ремонтных работ на объектах сторонних организаций	21 679	39
Производство оборудования	377 922	303 118
Поставка оборудования	1 555 208	4 756 736
По договорам операционной аренды	7 126	13 962
Прочие услуги (транспортные услуги, перевозка грузов, услуги по стирке спецодежды и т.п.)	158 709	68 438
ИТОГО расходы	23 981 676	22 810 378

52. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Оплата труда и отчисления на социальные нужды	911 578	709 404
Расходы по аренде	221	118 287
Амортизация основных средств и нематериальных активов	104 741	10 437
Материальные затраты	28 398	24 967
Страхование имущества, рисков	203	205
Информационно-консультационные услуги	3 751	1 762
Коммунальные расходы	3 287	2 790
Прочие расходы:	335 896	268 039
в т.ч.		
Расходы на охрану труда	420	1 671
Расходы на программное обеспечение	53 745	41 920
Услуги по содержанию активов	5 610	3 750
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учетов	177 969	145 878
Услуги по сопровождению бизнеса	51 131	38 017
Услуги связи	11 968	11 351

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2022 год	2021 год
Расходы на охрану и пожарную безопасность	5 196	3 885
Услуги транспорта	12 544	9 687
Командировочные расходы	5 458	4 728
прочие	11 855	7 152
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета	1 388 075	1 135 891

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2022 году 5,5 %
в 2021 году 4,7 %

Информация по каждому незавершенному договору, в отношении которого применяются положения ПБУ 2/2008 на 31.12.2022:

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесенных расходов	тыс. руб.
				Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	111/19/81889 от 27.12.2018	-	22 407	3 060
Прочая связанная сторона	1179/20/211146 от 21.12.2020	-	45 760	6 441
Прочая связанная сторона	1244/19/184222 от 28.11.2019	-	15 356	2 981
Прочая связанная сторона	1406/18/80826 от 04.09.2018	-	51 225	8 958
Прочая связанная сторона	16/22/253941 от 30.05.2022	10 406	54 222	8 520
Прочая связанная сторона	214508 от 19.02.2021	-	4 986	488
Прочая связанная сторона	224359 от 30.04.21	7 200	24 143	1 508
Прочая связанная сторона	237/20/213385 от 02.02.2021	209 601	1 232 326	135 514
Прочая связанная сторона	250/20/211996 от 29.12.2020	48 789	82 812	9 862
Прочая связанная сторона	341/20/218150 от 05.04.2021	608 526	699 483	15 383
Прочая связанная сторона	429/19/164919 от 29.03.2019	-	510 216	59 160
Прочая связанная сторона	445/20/193196 от 28.02.2020	-	302 714	17 901
Прочая связанная сторона	499/20/213542 от 31.12.2020	-	32 161	2 840
Прочая связанная сторона	513/21/ГМО/220426 от 30.03.2021 ДС5/249726 от 13.05.2022 (Кольский)	-	5 374	223
Прочая связанная сторона	513/21/ГМО/220426 от 30.03.2021 ДС9 от 12.12.2022 (Карельский)	-	2 275	353

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	523/21/ТМО/220424 от 30.03.2021 ДС 7/236335 от 10.01.2021, ДС 7.1.	-	1 515	235
Прочая связанная сторона	571/22/250975 от 17.05.2022	-	-	-
Прочая связанная сторона	577/22/ТВС/249296 от 15.04.2022	151 762	68 161	1 998
Прочая связанная сторона	71124 от 26.04.2016	-	903 470	16 168
Прочая связанная сторона	891/20/203304 от 22.07.2020	-	70 652	8 722
Прочая связанная сторона	961/20/204399 от 11.08.2020	-	27 839	6 002
Прочая связанная сторона	б/н/17-21133 от 26.07.2017 Реконструкция водоприемника ГЭС-18" для нужд Туломских и Сереб.ГЭС ТГК-1	-	16 384	1 905
Прочая связанная сторона	ПИР-2-21/233870 от 29.10.2021	22 651	4 769	752
Прочая связанная сторона	ПИР-4-7/233800 от 29.10.2021	23 203	2 772	451
Прочая связанная сторона	19-1160П78/175027 от 19.07.2019	-	15 420	27
Прочая связанная сторона	19-1114П78/175621 от 08.08.2019	-	6 692	955
Прочая связанная сторона	19-1074П78/175684 от 13.08.2019	-	18 570	256
Прочая связанная сторона	100/1000008022/000 от 17.12.2010	-	231 271	(83 012)
Прочая связанная сторона	2G-00/18-1022 от 28.05.2018	26 637	113 381	(57 703)
Прочая связанная сторона	2G-00/18-2603 от 05.02.2019	5 481	322 402	(142 263)
Прочая связанная сторона	2G-00/19-2072 от 10.12.2019	35 895	312 967	(155 908)
Прочая связанная сторона	2G-00/20-610 от 27.03.2020	2 340 967	216 530	(9 515)
Прочая связанная сторона	2G-00/21-1681 от 18.11.2021	-	72 730	9 591
Прочая связанная сторона	2G-08/20-115 от 20.07.2020	-	5 592	277
Прочая связанная сторона	2G-11/18-137 от 27.12.2018г.	-	10 821	3 435
Прочая связанная сторона	2G-22/19-118 от 23.05.2019	-	5 045	974
Прочая связанная сторона	2G-22/19-158 от 05.12.2019	-	44 415	1 812
Прочая связанная сторона	2G-22/20-115 от 30.03.2020	-	42 841	11 143
Прочая связанная сторона	2G-22/20-167 от 27.11.2020	-	4 061	1 541
Прочая связанная сторона	2G-22/20-175 от 10.02.2021	-	757	391
Прочая связанная сторона	2G-23/15-158 от 01.10.2015	839	67 325	(16 425)
Прочая связанная сторона	2G-23/19-133 от 05.11.2019	495	88 348	60
Прочая связанная сторона	2G-23/20-143 от 15.12.2020	-	13 846	1 282
Прочая связанная сторона	2G-26/19-160 от 31.01.2020	-	562	503
Прочая связанная сторона	2G-26/20-142 от 03.09.2020	-	4 191	383

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, зататка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	2G-26/20-149 от 05.10.2020	-	5 549	520
Прочая связанная сторона	2G-26/20-156 от 25.03.2021	-	9 304	1 252
Прочая связанная сторона	79-16/434-2014 от 17.12.2014	-	8 345 461	(654 813)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-01/22-110 от 21.07.2022	-	4 832	241
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-01/22-111 от 21.07.2022	-	4 079	475
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-20/22-121 от 30.06.2022	-	13 062	1 394
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-150 от 05.10.2022	-	43 207	71
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/22-119 от 25.07.2022	-	94 158	14 702
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/21-107 от 29.03.2021	-	6 306	545
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-11/21-143 от 30.12.2021	-	12 572	1 262
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-12/21-132 от 06.08.2021	-	44 519	2 372
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-12/22-104 от 04.04.2022	-	4 088	1 051
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-12/22-127 от 17.10.2022	-	20 085	1 163
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-16/21-106 от 02.03.2021	-	34 404	3 396
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-16/22-130 от 01.12.2022	-	55 333	8 403
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-20/21-121 от 21.01.2021	2 788	475	258
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-108 от 01.03.2021	-	32 280	8 617
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-118 от 16.04.2021	-	60 583	7 003
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-119 от 16.04.2021	-	69 569	7 305
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-120 от 07.06.2021	-	14 713	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-129 от 31.05.2021	-	73 898	3 083
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-130 от 24.05.2021	-	52 553	11 175

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительной оплаты, авансов, зататка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-131 от 16.07.2021	-	9 636	1 135
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-132 от 10.09.2021	-	1 818	134
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-140 от 20.09.2021	-	33 876	4 758
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-143 от 30.12.2021	-	41 262	3 282
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-164 от 21.12.2021	-	73 131	7 088
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-165 от 18.01.2022	-	17 023	1 028
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-105 от 09.02.2022	-	1 549	123
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-115 от 18.05.2022	-	1 315	253
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-118 от 17.08.2022	-	48 759	7 204
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-146 от 14.08.2022	-	32 538	2 149
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-159 от 23.11.2022	-	64 460	5 394
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-121 от 07.10.2022	-	156	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-125 от 01.12.2022	-	219	(22)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-136 от 01.12.2022	-	25	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-139 от 01.12.2022	-	31 000	1 133
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/21-114 от 04.05.2021	-	53 623	8 002
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/21-130 от 25.11.2021	-	111 716	17 978
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/21-135 от 28.12.2021	-	12 712	3 671
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-106 от 21.03.2022	-	3 133	718
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-129 от 27.12.2022	-	303	-

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предваритель ной оплаты, авансов, здатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанн ых прибылей (за вычетом признанн ых убытков)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-142 от 02.11.2022	-	34 998	5 433
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-151 от 08.12.2022	-	30 117	4 542
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-166 от 01.12.2022	-	69 631	10 503
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-109 от 08.04.2021	-	50 869	2 615
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-115 от 17.06.2021	-	15 540	1 339
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/22-101 от 11.01.2022	-	11 881	12 824
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/22-130 от 25.12.2022	-	13 449	908
Прочая связанная сторона	21P20691-ПИР/21 от 04.06.2021	-	11 269	1 231
Прочая связанная сторона	22-05/21-183 от 25.02.2021	-	6 730	1 188
Прочая связанная сторона	22-09/21-112 от 31.03.2021	57 486	17 044	3 008
Прочая связанная сторона	22-10/21-207 от 10.06.2021	-	3 248	5
Итого		3 552 726	15 582 849	(595 672)

Информация по каждому незавершенному договору, в отношении которого
применяются положения ПБУ 2/2008 на 31.12.2021 г.:

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительно й оплаты, авансов, здатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесен- ных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	1025/20/203457 от 20.07.2020	93 163	1 031 260	-
Прочая связанная сторона	1179/20/211146 от 21.12.2020	-	30 597	8 523
Прочая связанная сторона	111/19/81889 от 27.12.2018	-	22 205	3 007
Прочая связанная сторона	1224/19/182513 от 26.11.2019	-	7 718	770
Прочая связанная сторона	1244/19/184222 от 28.11.2019	-	11 016	2 133
Прочая связанная сторона	1406/18/80826 от 04.09.2018	-	42 057	8 315
Прочая связанная сторона	1445/19/186879 от 03.02.2020	-	21 954	2 028

тыс. руб.

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительно й оплаты, авансов, задатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесен- ных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	1463/18/81045 от 28.11.2018	-	19 932	4 866
Прочая связанная сторона	214508 от 19.02.2021	-	4 986	488
Прочая связанная сторона	224359 от 30.04.21	-	11 912	781
Прочая связанная сторона	237/20/213385 от 02.02.2021	-	115 111	(68 419)
Прочая связанная сторона	250/20/211996 от 29.12.2020	-	28 572	2 889
Прочая связанная сторона	341/20/218150 от 05.04.2021	-	38 075	-
Прочая связанная сторона	429/19/164919 от 29.03.2019	-	165 710	14 154
Прочая связанная сторона	443/20/193196 от 28.02.2020	14 488	212 704	8 461
Прочая связанная сторона	445/20-АН/201837 от 23.09.2020	-	1 839	249
Прочая связанная сторона	499/20/213542 от 31.12.2020	-	4 032	1 824
Прочая связанная сторона	514/21/ЭТО/220399 от 30.03.2021 ДС 3/226660 от 04.08.2021 (Кольский)	-	913	595
Прочая связанная сторона	523/21/ТМО/220424 от 30.03.2021 ДС 1/228484 от 19.07.2021	-	8 579	1 304
Прочая связанная сторона	71124 от 26.04.2016	-	876 456	25 691
Прочая связанная сторона	839/21/227141 от 18.06.2021	-	40 456	6 320
Прочая связанная сторона	840/20/203552 от 22.07.2020	-	35 153	5 481
Прочая связанная сторона	891/20/203304 от 22.07.2020	-	45 551	10 642
Прочая связанная сторона	900/19/179657 от 13.11.2019	-	19 369	3 302
Прочая связанная сторона	961/20/204399 от 11.08.2020	-	4 220	832
Прочая связанная сторона	968/20/204774 от 14.08.2020	-	5 367	954
Прочая связанная сторона	б/н/17-21133 от 26.07.2017 Реконструкция водоприемника ГЭС-18" для нужд Туломских и Серебрянских.ГЭС ТГК-1	-	16 384	1 905
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 562511 от 15.02.2022	-	29	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 562630 от 10.02.2022	-	432	-
Прочая связанная сторона	02/Д-2012 от 15.02.2012 г.; Соглашение о переуступке от 18.11.2016 г. ТЭЦ-12	1 273	41 678	22 511

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительно й оплаты, авансов, здатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесен- ных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	100/1000008022/000 от 17.12.2010	-	231 271	(83 012)
Прочая связанная сторона	2G-00/18-1022 от 28.05.2018	26 832	109 970	(57 703)
Прочая связанная сторона	2G-00/18-2603 от 05.02.2019	51 362	168 420	(65 969)
Прочая связанная сторона	2G-00/19-2072 от 10.12.2019	44 848	203 472	(136 731)
Прочая связанная сторона	2G-00/20-610 от 27.03.2020	1 546 384	79 884	45 837
Прочая связанная сторона	2G-09/18-112 от 20.06.2018	-	49 385	7 158
Прочая связанная сторона	2G-11/18-137 от 27.12.2018г.	-	10 821	3 435
Прочая связанная сторона	2G-12/21-132 от 31.03.2021	-	27 958	3 746
Прочая связанная сторона	2G-21/18-173 от 20.12.2018 г	-	12 196	6 146
Прочая связанная сторона	2G-21/20-177 от 30.12.2020	-	26 231	7 206
Прочая связанная сторона	2G-22/17-136 от 23.10.2017	1 705	102 518	(36 597)
Прочая связанная сторона	2G-22/18-128 от 28.09.2018	-	159 143	(53 259)
Прочая связанная сторона	2G-22/19-118 от 23.05.2019	-	4 129	907
Прочая связанная сторона	2G-22/19-157 от 05.12.2019	-	7 425	1 630
Прочая связанная сторона	2G-22/19-158 от 05.12.2019	-	44 415	1 812
Прочая связанная сторона	2G-22/20-104 от 14.02.2020	-	40 782	4 218
Прочая связанная сторона	2G-22/20-110 от 19.03.2020	-	41 160	2 197
Прочая связанная сторона	2G-22/20-115 от 30.03.2020	-	43 029	10 955
Прочая связанная сторона	2G-22/20-136 от 13.08.2020	-	25 183	7 634
Прочая связанная сторона	2G-22/20-154 от 25.09.2020	-	24 358	2 015
Прочая связанная сторона	2G-22/20-156 от 25.09.2020	-	21 818	487
Прочая связанная сторона	2G-22/20-167 от 27.11.2020	-	4 061	1 541
Прочая связанная сторона	2G-22/20-175 от 10.02.2021	-	604	351
Прочая связанная сторона	2G-22/20-178 от 30.12.2020	-	6 682	4 912
Прочая связанная сторона	2G-22/20-179 от 30.12.2020	-	43 990	53 932
Прочая связанная сторона	2G-23/15-158 от 01.10.2015	839	66 326	(15 616)
Прочая связанная сторона	2G-23/19-133 от 05.11.2019	-	41 778	2 680
Прочая связанная сторона	2G-23/19-147 от 27.11.2019	-	6 641	1 591
Прочая связанная сторона	2G-23/20-111 от 15.12.2020	-	12 783	524
Прочая связанная сторона	2G-23/20-143 от 15.12.2020	-	13 846	1 282
Прочая связанная сторона	2G-25/18-138 от 27.02.2018 г.	-	9 649	1 587
Прочая связанная сторона	2G-25/19-153 от 19.12.2019	-	4 584	1 561
Прочая связанная сторона	2G-26/19-160 от 31.01.2020	-	222	306
Прочая связанная сторона	2G-26/20-142 от 03.09.2020	-	4 191	383

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительно й оплаты, авансов, здатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесен- ных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	2G-26/20-149 от 05.10.2020	-	5 549	520
Прочая связанная сторона	2G-27/20-142 от 18.12.2020	-	7 685	5 791
Прочая связанная сторона	4389 от 19.11.2018	-	43 666	4
Прочая связанная сторона	79-16/434-2014 от 17.12.2014	47 173	6 391 416	(517 735)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/21-107 от 29.03.2021	-	6 306	545
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-11/21-103 от 05.04.2021	-	180 270	17 105
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-11/21-143 от 30.12.2021	-	10 868	1 003
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-12/21-123 от 21.06.2021	-	27 774	3 820
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-16/21-106 от 02.03.2021	-	24 253	2 842
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-20/21-121 от 21.01.2021	-	475	258
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-21/21-145 от 21.06.2021	-	94 187	7 918
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-108 от 01.03.2021	-	32 197	8 456
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-118 от 16.04.2021	-	60 491	7 094
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-119 от 16.04.2021	-	69 031	6 722
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-120 от 07.06.2021	-	14 713	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-129 от 31.05.2021	-	3 846	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-130 от 24.05.2021	-	44 420	9 170
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-131 от 16.07.2021	-	9 636	1 135

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	сумма полученной предварительно й оплаты, авансов, задатка на отчетную дату с учетом НДС	общая сумма понесен- ных расходов	Общая сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-140 от 20.09.2021	-	33 572	24
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-141 от 28.08.2021	-	372	55
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-143 от 30.12.2021	-	19	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-164 от 21.12.2021	-	62 740	6 870
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-171 от 24.01.2022	-	427	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/21-118 от 30.06.2021	-	2 649	355
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/21-114 от 04.05.2021	-	52 788	8 836
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-25/21-130 от 25.11.2021	-	78 222	13 081
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-109 от 08.04.2021	2 506	50 480	2 602
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-115 от 17.06.2021	-	15 540	1 339
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-118 от 30.06.2021	-	17 340	1 853
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-137 от 04.10.2021	-	30 467	23 115
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-144 от 01.12.2021	-	79 268	5 393
Прочая связанная сторона	21P20691-ПИР/21 от 04.06.2021	-	1 635	-
Прочая связанная сторона	22-10/21-207 от 10.06.2021	-	2 216	183
ИТОГО		1 830 573	11 967 714	(584 892)

Выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008:
тыс. руб.

Контрагент	Договор	2022 год	2021 год
Прочая связанная сторона	2G-00/18-1022 от 28.05.2018	12 517	10 836

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	2022 год	2021 год
Прочая связанная сторона	2G-00/18-2603 от 05.02.2019	65 150	36 264
Прочая связанная сторона	2G-00/19-2072 от 10.12.2019	74 873	44 782
Прочая связанная сторона	2G-11/18-137 от 27.12.2018	138	138
Прочая связанная сторона	2G-22/18-128 от 28.09.2018	-	165
Прочая связанная сторона	2G-22/19-118 от 23.05.2019	-	148
Прочая связанная сторона	2G-22/19-157 от 05.12.2019	-	1
Прочая связанная сторона	2G-22/19-158 от 05.12.2019	36	36
Прочая связанная сторона	2G-22/20-110 от 19.03.2020	-	117
Прочая связанная сторона	2G-22/20-115 от 30.03.2020	126	126
Прочая связанная сторона	2G-23/15-158 от 01.10.2015	2 128	1 980
Прочая связанная сторона	2G-23/19-133 от 05.11.2019	859	-
Прочая связанная сторона	2G-23/20-111 от 31.01.2021	-	1 614
Прочая связанная сторона	2G-25/18-138 от 27.12.2018	-	184
Прочая связанная сторона	2G-25/19-153 от 19.12.2019	-	52
Прочая связанная сторона	2G-26/19-160 от 31.01.2020	-	10
Прочая связанная сторона	4389 от 19.11.2018	-	1 483
Прочая связанная сторона	79-16/434-2014 от 17.12.2014	83	1 446 475
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-120 от 07.06.2021	1 724	1 724
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-129 от 31.05.2021	-	2 149
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-129 от 31.05.2021 г	-	1 696
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-130 от 24.05.2021	-	300
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-140 от 20.09.2021	-	520
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-143 от 30.12.2021	-	19
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/21-171 от 24.01.2022	-	427
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-22/22-150 от 05.10.2022	2 889	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-121 от 07.10.2022	156	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-23/22-136 от 01.12.2022	25	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-26/22-129 от 27.12.2022	303	-
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-115 от 17.06.2021	1 195	16 880
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 2G-27/21-118 от 30.06.2021	-	19 193

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Контрагент	Договор	2022 год	2021 год
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 562511 от 15.02.2022	-	29
Прочая связанная сторона	P2G-00/21-10 от 25.01.2021 ДС 562630 от 10.02.2022	-	432
Прочая связанная сторона	21P20691-ПИР/21 от 04.06.2021	12 500	1 635
Прочая связанная сторона	22-10/21-207 от 10.06.2021	626	709
Прочая связанная сторона	22-05/21-183 от 25.03.2021	698	-
Прочая связанная сторона	22-09/21-112 от 31.03.2021	2 002	-
Прочая связанная сторона	1025/20/203457 от 20.07.2020	-	24 342
Прочая связанная сторона	1445/19/186879 от 03.02.2020	-	9 549
Прочая связанная сторона	19-1074П78/175684 от 13.08.19	11	-
Прочая связанная сторона	19-1160П78/175027 от 19.07.2019	2 442	-
Прочая связанная сторона	341/20 от 15.02.2021	7 183	38 075
Прочая связанная сторона	429/19/164919 от 29.03.2019	13 570	6 966
Прочая связанная сторона	577/22/ТВС/249296 от 15.04.2022	3 165	-
Прочая связанная сторона	71124 от 26.04.2016	973	9 820
Прочая связанная сторона	840/20/203552 от 22.07.2020	-	928
Прочая связанная сторона	891/20/203304 от 22.07.2020	10 992	543
Итого		216 364	1 680 347

Совокупные затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов в 2022 году составили 7 889 тыс. руб.

53. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами

В течение 2021-2022 годов Общество не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами.

54. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате	87 817	(53 697)	27 120	(177 466)
Проценты, начисленные по аренде	-	(53 669)	-	-
Доходы/ расходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств, в т.ч.:	15 267	(11 415)	3 629	(3 492)
• Стоимость проданных МПЗ	-	(11 296)	-	(3 330)
• Стоимость проданных основных средств	-	(515)	-	(17)
• стоимость ДАП, списанных при продаже	-	-	-	(145)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	126	(194)

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	3	-
Штрафные санкции по договорам	6 387	(31 879)	2 498	(431)
Штрафные санкции по расчетам с бюджетом	-	(11)	-	(16)
Возмещение причиненных Обществу убытков	817	(1 149)	498	-
Доходы/расходы связанные с безвозмездным получением/передачей активов (расход)	-	(5 569)	-	(4 725)
Страховые возмещения	1 764	-	1 740	-
Доходы/расходы, связанные с выявлением излишков, списанием недостач ТМЦ, списанием неликвидных ТМЦ, в т.ч.:	41	(3 289)	880	(4 847)
• оприходован лом черного металла	-	-	133	-
• оприходованы излишки/списаны запасы	41	(3 040)	747	(20 106)
• (по списанным запасам использован резерв под обесценение запасов, созданный на 01.01.2021)	-	-	-	16 996
• оприходованы излишки/списаны неликвидные основные средства	-	(249)	-	(1 737)
Списаны запасы со счета выявленных недостач	-	(2 050)	-	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	4 794	(1 264)	18 537	(393)
Изменение резерва по сомнительным долгам	26 444	(3 312)	9 726	(4 304)
Досрочное расторжение договоров аренды, учитываемых по ФСБУ 25/2018	535	-	-	-
Изменение оценочного резерва или обязательства под снижение стоимости запасов	3 428	(3 448)	34 576	(5 317)
Изменение оценочного резерва или обязательства прочие, в т.ч.	15 846	(10 124)	30 584	-
• по оплате отпусков и вознаграждений;	9 390	-	9 449	-
• по резервам на убытки в рамках договоров строительного подряда;	2 159	-	13 903	-
• по резервам на предвиденные расходы в рамках договоров строительного подряда	71	-	7 085	-
• по судебным искам и претензиям контрагентов	4 226	(10 124)	147	-
Оплата взносов по квотированию рабочих мест в г. Москва	-	(9 014)	-	(8 894)
Выявлены доходы/убытки прошлых лет, в т.ч.:	353	(97 705)	20 714	(19 460)
• списаны запасы, израсходованные в прошлых периодах	-	(94 411)	-	(9 290)
• прочие доходы/расходы прошлых лет	353	(3 294)	20 714	(10 170)

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительные выплаты	-	(7)	-	(7)
Услуги кредитных организаций	-	(2 576)	-	(1 932)
Выплаты членам органов управления Обществом (Совет директоров, ревизионная комиссия)	-	(7 057)	-	(7 090)
Убытки от простоев	-	-	-	(196)
Налоги (НДС, не принимаемый к вычету из бюджета)	X	(1 355)	X	(948)
Страховые взносы по расчетам с персоналом	X	(3 830)	X	(1 952)
Расходы социального характера	X	(34 810)	X	(11 555)
Прочие	128	(833)	29	(7 034)
Итого прочие доходы/расходы	163 621	(338 063)	150 660	(260 253)

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам за 2022 и 2021 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

55. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

в 2022 году 73 тыс. руб.

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 41 тыс. руб.

№	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования, тыс. руб. в 2022 г.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	тыс. руб.
				Не выполненные условия получения бюджетных средств по состоянию на 31.12.2022
1	Субсидия из бюджета ХМАО-Югра на оснащение рабочих мест инвалидов	73	Обеспечить оснащение одного рабочего места для инвалида	-

№	Назначение бюджетного кредита/финансирования	Сумма бюджетного кредита/финансирования	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	тыс. руб.
				Не выполненные условия получения бюджетных

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

		ования, тыс. руб. в 2020 г.		средств по состоянию на 31.12.2020
1	Субсидия из бюджета ХМАО-Югра на возмещение затрат по оснащению постоянных рабочих мест для инвалидов	41	Обеспечить оснащение в срок до 01.07.2020 г. одного постоянного рабочего места для инвалида. Минимальный срок функционирования и заполняемости рабочего места – не менее 12 (двенадцати) месяцев, которые исчисляются периодом трудоустройства на оснащенное рабочее место инвалида.	-

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств составляет:

- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

56. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

Вид влияния	Описание
Основное общество	<p>В соответствии с полномочиями, акционеры или участники, распоряжающиеся более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) Общества.</p> <p>Основным хозяйствующим обществом является АО «Газпром энергоремонт».</p>

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Дочернее общество	<p>Общество, в отношении которого у Организации существует право распоряжаться более 50% голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале такого Общества.</p> <p>Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного Общества и возможность определять решения, принимаемые таким Обществом.</p>
Зависимое общество	<p>Общество, в отношении которого существует право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и оказывать значительное влияние на решения, принимаемые таким юридическим лицом. Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете, других обстоятельств.</p>
Прочие	Прочие связанные стороны, не указанные выше.

Общество контролируется публичным акционерным обществом "Газпром".
Информация об акционерах раскрыта на официальном сайте ПАО «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

тыс. руб.				
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	25 732 533

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	5 948
Прочие доходы – проценты по выданным займам	-	-	-	87 780
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	7 549 683
Дебиторская задолженность в части процентов по выданным займам				8 909
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	(803 610)
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	(14 568)
Прочие расходы – проценты по выданным займам	(29 125)	-	-	(12 386)
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	(4 531 262)
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 327 774
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	2 342 330
Получено кредитов и займов	(1 950 000)	-	-	(2 400 000)
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	(2 154 716)	-	-	(1 900 000)
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода				
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	(90 911)
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	(235 553)	-	-	(27 075)
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

ООО «ГЭХ ТЭР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим обществом*, дочерними и
зависимыми обществами

№	Название строки	тыс. руб.					
		За 2022 год	Из графы 3 в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 3 в том числе по дочерним и зависимым обществам	За 2021 год	Из графы 6 в том числе по основному хозяйствующему обществу*	Из графы 6 в том числе по дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(2 711)	(2 711)	-	(13 126)	(13 126)	-
4123	процентов по долговым обязательствам	(2 711)	(2 711)	-	(13 126)	(13 126)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	1 720 000	1 720 000	-	2 145 000	2 145 000	-
4311	получение кредитов и займов	1 720 000	1 720 000	-	2 145 000	2 145 000	-
4320	Платежи - всего	(339 553)	(339 553)	-	(2 667 211)	(2 667 211)	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(235 553)	(235 553)	-	(167 211)	(167 211)	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(104 000)	(104 000)	-	(2 500 000)	(2 500 000)	-

* Основным обществом является АО «Газпром энергосервис»

57. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, директоров по направлениям деятельности, директоров филиалов, обособленных подразделений (выделенных на отдельный баланс), членов Совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору определяется трудовым договором и утверждается решением Совета директоров Общества в соответствии с Положением об оплате труда Высших менеджеров ООО «ГЭХ ТЭР».

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором в соответствии с Положением об оплате труда Высших менеджеров ООО «ГЭХ ТЭР» и Положением об оплате труда директоров филиалов и обособленных подразделений, руководителей обособленных структурных подразделений ООО «ГЭХ ТЭР».

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями:

-оплата труда за отчетный период по всем основаниям, установленным в Положениях об оплате труда Общества, с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды,

- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу не производилось.

Займы не предоставлялись.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, составила 132 653 тыс. руб. – в 2022 году, 123 515 тыс. руб. – в 2021 году.

58. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 1 061 389 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества нет выданных кредиторам третьих лиц поручительств, сроки исполнения по которым еще не наступили. Сумма выданных поручительств по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 111 446 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 163 036 тыс. руб.

Обществом выдавались следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

ООО «ГЭХ ТЭР»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.**

Наименование показателя	На 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Характер обязательства, по которому выдано поручительство	-	Исполнение обязательств прочей связанной стороной по выполнению работ для ПАО «Россети Ленэнерго» по реконструкции и расширению ПС 110 кВ «Красный октябрь» по договору о выдаче банковской гарантии № 02-02-2021/БГ-02 от 03.11.2021 г.	Исполнение обязательств прочей связанной стороной по выполнению работ для ПАО «Россети Ленэнерго» по реконструкции и расширению ПС 110 кВ «Красный октябрь» по договору о выдаче банковской гарантии № 02-10-2020/БГ от 31.08.2020 г.
Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	-	Прочая связанная сторона	Прочая связанная сторона
Срок действия поручительства	-	29.11.2022 г.	01.03.2021 г.
Сумма поручительства	-	111 446 тыс. руб.	163 036 тыс. руб.
Возможная величина дополнительных процентов, тыс. руб.	-	-	-
Предполагаемые суммы возмещения судебных издержек по взысканию долга, тыс. руб.	-	-	-
Другие возможные убытки, тыс. руб.	-	-	-

2. Обществу не известно о каких-либо непредъявленных претензиях и возможных к предъявлению санкциях за период с 01.01.2022 г. по настоящее время, в которых принимало участие Общество, и которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Условные активы

Общество подало исковое заявление в Арбитражный суд по привлечению ООО «Зульцер Пампс Рус» к ответственности по возмещению стоимости восстановительного ремонта поставленного оборудования. Иск принят к рассмотрению. Юристы Общества оценивают завершение рассмотрения иска в пользу Общества как вероятное. Сумма искового требования в отношении ООО «Зульцер Пампс Рус» составляет 3 744 тыс. руб.

59. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – 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, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022 года, оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений по которым определяется рыночная стоимость.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество не размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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.

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

60. События после отчетной даты

Иные существенные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют, кроме событий, связанных с геополитической напряженностью, указанных в пункте 59 «Риски хозяйственной деятельности».

Генеральный директор

28.02.2023 г.



Handwritten signature of Z. S-G. Amirhanov.

З. С-Г. Амирханов

ООО «ГЭХ ТЭР»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

**Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

В связи с проведенной в 2022 году реорганизацией Общества путем присоединения к ООО «ГЭХ ТЭР» на основании Договора о присоединении б/н от 29.09.2021 г. ООО «ТГК-Сервис» прилагаем копии заключительной отчетности реорганизованной компании и вступительной отчетности Общества, а именно:

1. Заключительный бухгалтерский баланс общества с ограниченной ответственностью «ТГК-Сервис» на 24.02.2022 г.
2. Вступительный бухгалтерский баланс ООО «ГЭХ ТЭР» на 25.02.2022 г.

Генеральный директор

28.02.2023 г.



[Handwritten signature]
З. С-Г. Амирханов

Заключительный бухгалтерский баланс

на 24 февраля 2022 г.

Организация ООО "ТГК-Сервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Ремонт металлоизделий
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Форма по ОКУД 710001
 Дата (число, месяц, год) 24.02.2022
 по ОКПО 87482543
 ИНН 7841430814
 по ОКВЭД 33.11
 по СКОПФ/ОКФС 12300 18
 по ОКЕИ 384

Коды	
710001	
24.02.2022	
87482543	
7841430814	
33.11	
12300	18
384	

Местонахождение (адрес) 199106, Санкт-Петербург г., линия Косая, дом 16, корпус 2, литер А, эт/пом/ком 2/3-Н/206

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН 7716021332

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ОГРН/ОГРНИП 1037738271701

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.		
		На 24 февраля 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
в том числе:				
Права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
Прочие	1119	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Основные средства	1150	90 502	98 148	27 429
в том числе:				
Объекты основных средств, в том числе земельные участки и объекты природопользования	1151	27 300	29 228	25 385
здания, сооружения, машины и оборудование	1152	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения	1153	28 732	28 826	24 188
Активы в форме прав пользования	1154	-	-	2 074
Доходные вложения в материальные ценности	1156	83 202	68 820	-
Финансовые вложения, в т.ч.	1160	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества	1170	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	1171	-	-	-
Инвестиции в другие организации	1172	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	1173	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	1179	-	-	-
Долгосрочные депозиты				
Приобретенные права пользования				
Вклады (долгосрочные)				
Прочие (долгосрочные)				
Отложенные налоговые активы	1180	38 683	40 374	71 367
Прочие внеоборотные активы	1190	575	637	6 278
в том числе:				
Авансы по капитальному строительству	1191	-	-	-
Расходы будущих периодов	1192	575	637	6 278
Прочие				
Итого по разделу I	1100	129 760	137 159	105 074
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	48 463	29 982	85 536
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20 263	22 653	51 152
Затраты в незавершенном производстве	1213	28 100	7 229	11 026
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	100	100	23 358
Товары отгруженные	1215	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	382
Дебиторская задолженность	1230	1 079 603	1 114 380	1 030 000
в том числе:				
Дебиторская задолженность (плательщики по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	18 487	18 547	16 515
покупатели и заказчики	1232	14 779	14 779	15 404
авансы выданные	1233	-	-	-
прочие дебиторы	1234	3 688	3 768	1 111
Переплата налогов и сборов в бюджет (долгосрочная)				

	Проценты к получению (долгосрочные)				
	Беспроцентные векселя (долгосрочная)				
	Приобретение дебиторской задолженности по договорам перуступки прав требования (долгосрочная)				
	Расчеты по мировому соглашению (долгосрочная)				
	Задолженность по валютным договорам (долгосрочная)				
	Расчеты по компенсации потерь (долгосрочная)				
	Расчеты по субсидиям (долгосрочная)				
	Прочие (долгосрочная)		3 858	3 768	1 411
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235			
	покупатели и заказчики	1236	1 081 336	1 095 813	1 013 485
	авансы выданные	1237	1 038 678	1 070 855	962 504
	прочие дебиторы	1238	12 637	6 610	13 813
			10 021	18 548	37 188
	Пореплата налогов и сборов в бюджет		5 827	1 969	3 463
	Расчеты по претензиям и штрафным санкциям (краткосрочная)		2 796	2 796	10
	Проценты к получению (краткосрочные)				
	Беспроцентные векселя (краткосрочные)				
	Приобретение дебиторской задолженности по договорам перуступки прав требования (краткосрочные)				
	Расчеты по мировому соглашению (краткосрочная)				
	Задолженность по валютным договорам (краткосрочная)				
	Расчеты по компенсации потерь (краткосрочная)				
	Расчеты по субсидиям (краткосрочная)				
	Прочие (краткосрочная)		1 898	2 708	23 104
	Непредъявленная к оплате начисленная выручка	1239		11 077	10 591
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	Краткосрочные депозиты	1242	-	-	-
	Приобретенные права требования				
	Векселя (краткосрочные)				
	Прочие (краткосрочные)				
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 073	502 195	458 984
	в том числе:				
	касса	1251	-	-	-
	Расчетные счета	1252	22 073	502 195	458 984
	Валютные счета	1253	-	-	-
	Прочие денежные средства и эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 470	1 710	4 821
	в т.ч. Расходы будущих периодов	1261	1 464	1 710	4 811
	Прочие		6		10
	Итого по разделу II	1200	1 149 809	1 648 247	1 577 723
	БАЛАНС	1600	1 279 569	1 785 406	1 682 797

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 24 февраля 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Уставный капитал не прошедший процедуру регистрации	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(667)	(667)	(667)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(160 355)	(141 878)	(363 494)
	Нераспределенная прибыль (текущего периода)		(16 477)	22 770	4 855
	Нераспределенная прибыль прошлых лет		(143 878)	(164 648)	(368 349)
	Итого по разделу III	1300	(151 022)	(132 545)	(354 181)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.				
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	510 000	510 000	510 000
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	510 000	510 000	510 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 286	22 062	3 504
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	41 735	43 533	-
	Долгосрочные обязательства по аренде	1455	41 735	43 533	-
	Поставщики и подрядчики (долгосрочная)				
	Задолженность перед персоналом организации				
	Авансы полученные (долгосрочная)				
	Прочие кредиторы (долгосрочная)				
	Доходы (долгосрочная)				
	Итого по разделу IV	1400	566 021	575 585	513 504
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства				
	Кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1510	2 302	2 620	593 049
	Кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	Займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 302	2 620	593 049
	Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	803 605	1 250 017	735 488
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	520 937	855 802	636 698
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	9 611	7 049	7 744
	задолженность перед внебюджетными фондами	1523	6 899	11 444	5 642
	задолженность по налогам и сборам	1524	40 969	113 526	65 303
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	225 219	262 096	17 099
	авансы полученные	1527	224 825	255 608	10 299
	другие расчеты	1528	394	6 490	800
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	37 862	69 463	194 919
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	20 701	20 266	-
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	20 701	20 266	-
	Итого по разделу V	1500	864 570	1 342 366	1 523 454
	БАЛАНС	1700	1 279 569	1 785 406	1 682 787

Руководитель

Серов М.А.



Серов М.А.

(подпись)

по доверенности №42 от 01.02.2022

24 февраля 2022

Вступительный Бухгалтерский баланс
на 25 февраля 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Теплоэнергоремонт"	по ОКПО	88293240
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7733667768
Вид экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710001		
25	02	2022

117246, город Москва, улица Херсонская, дом 43, корпус 3, эт/пом/ком 7/ХVII/3

Бухгалтерская отчетность подпадает под обязательный аудит ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО Юникон

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 25 февраля 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	276	281	-
	в том числе:				
	Прочие		276	281	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	925 616	846 154	221 955
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе земельные участки и объекты природопользования	1151	339 205	316 314	221 867
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	273 787	249 926	197 786
	Незавершенные капитальные вложения	1154	1 798	67	88
	Активы в форме прав пользования	1156	584 613	529 773	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	732 038	708 659	479 341
	Прочие внеоборотные активы	1190	8 644	7 771	15 379
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1191	8 630	7 771	15 379
	Итого по разделу I	1100	1 666 574	1 562 865	716 675
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 953 270	1 697 513	1 260 208
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 213 810	1 270 577	970 931
	Затраты в незавершенном производстве	1212	412 607	80 772	82 922
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	313 348	344 719	204 994
	Товары отгруженные	1214	13 505	1 445	1 361
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	54 327	42 405	14 417
	Дебиторская задолженность	1230	7 125 929	8 079 359	12 878 217
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты в т.ч.	1231	319 033	276 406	947 092
	покупатели и заказчики	1232	60 241	16 454	16 844
	авансы выданные	1233	201 739	205 433	897 579

	прочие дебиторы	1234	57 053	54 519	32 669
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	1235			
			6 806 896	7 802 953	11 931 125
	покупатели и заказчики	1236	3 109 412	4 277 669	6 520 128
	авансы выданные	1237	2 012 394	1 789 303	4 347 450
	прочие дебиторы в т.ч	1238	1 685 090	1 735 981	1 063 547
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	12381	1 607 547	1 680 347	538 402
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 079 837	5 647	40 003
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	1 079 837	5 647	40 003
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 073	-	578
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	22 073	-	578
	Прочие оборотные активы	1260	98 591	96 751	11 811
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1261	13 647	2 706	11 518
	Итого по разделу II	1200	10 334 027	9 921 675	14 205 234
	БАЛАНС	1600	12 000 601	11 484 540	14 921 909

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 25 февраля 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	488 678	488 678	488 678
	Резервный капитал	1360	12 068	12 068	12 068
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 066 569	978 125	649 524
	Итого по разделу III	1300	1 610 315	1 621 871	1 193 270
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	510 000	-	-
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	510 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	484 515	454 667	113 180
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	865 216	812 185	1 255 753
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	444 714	402 979	-
	Итого по разделу IV	1400	1 859 731	1 266 852	1 368 933
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 302	2 194 074	6 127 131
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 302	2 194 075	6 127 131
	Кредиторская задолженность	1520	7 809 409	5 708 623	5 525 020
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 748 982	3 157 715	2 310 006
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	4 425	144 913	150 952
	задолженность перед внебюджетными фондами	1523	7 713	127 704	140 612
	задолженность по налогам и сборам	1524	895 830	378 936	156 157
	прочие кредиторы в т.ч.	1525	5 152 459	1 899 355	2 767 293
	авансы полученные	1526	5 146 746	1 886 811	2 736 225
	другие расчеты	1527	5 713	12 544	31 068
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	581 744	667 109	705 977
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	137 100	126 011	1 578
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	134 670	123 581	-
	Итого по разделу V	1500	8 530 555	8 695 817	12 359 706
	БАЛАНС	1700	12 000 601	11 484 540	14 921 909

Руководитель

25 февраля 2022 г.



Амирханов Зураб Султан-Гиревич

(расшифровка подписи)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Пересчетка		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 2022 г.	597	(316)	682	-	-	(64)	-	-	-	1 279	(380)
	5110	за 2021 г.	301	(301)	296	-	-	(15)	-	-	-	597	(316)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места и происхождения товаров	5101	за 2022 г.	301	(301)	682	-	-	(5)	-	-	-	983	(306)
	5111	за 2021 г.	301	(301)	-	-	-	-	-	-	-	301	(301)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022 г.	296	(15)	-	-	-	(59)	-	-	-	296	(74)
	5111	за 2021 г.	-	-	296	-	-	(15)	-	-	-	296	(15)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	301	301	301
в том числе:				
Товарный знак (Бренд бук предприятия)	5131	301	301	301

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	682	-	(682)	-
	5190	за 2021 г.	-	296	-	(296)	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	296	-	(296)	-
Прикладная программа визуализации данных для панели оператора фирмы 'SIEMENS'серии КТРА00	5182	за 2022 г.	-	341	-	(341)	-
	5192	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак (знак обслуживания) GEN TER - свидетельство № 903977	5183	за 2022 г.	-	341	-	(341)	-
	5193	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак (знак обслуживания) ГЭХ ТЭР - свидетельство № 903978	5183	за 2022 г.	-	341	-	(341)	-
	5193	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				Эффект изменений от переоценки на ОСУ 6 и ОСУ 25			На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Поступило	поступило в процессе реорганизации		выбыло объектов, включая переоценку в ДАП		начислено амортизации	Изменения в убытках от обесценения	Изменения первоначальной стоимости	Изменения накопленной амортизации	Убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Убытки от обесценения
							накопленная амортизация	Убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
Основные средства - всего	5200	за 2022 г.	1 148 451	302 364	-	144 122	150 516	60 014	24 619	(43 162)	(78 119)	-	440 739	119 626	1 399 927	615 878	-	-
в том числе:	5210	за 2021 г.	601 852	379 825	-	135 602	-	-	27 843	(29 742)	(69 848)	-	-	-	1 148 451	(309 364)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисное)	5201	за 2022 г.	428 881	(223 866)	-	58 388	80 276	(54 053)	20 498	(20 694)	(70 888)	-	-	-	546 961	(328 309)	-	-
	5211	за 2021 г.	488 713	(276 545)	-	83 652	-	-	18 556	(20 435)	(47 511)	-	-	-	428 881	(223 866)	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	37 279	(18 068)	-	8 574	2 353	(1 944)	3 661	(424)	(8 515)	-	-	-	47 782	(23 162)	-	-
	5212	за 2021 г.	47 598	(27 707)	-	20 021	-	-	3 944	(3 944)	(10 429)	-	-	-	37 279	(18 068)	-	-
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	49 838	(29 184)	-	10 757	3	(3)	183	(697)	(5 758)	-	-	-	59 901	(34 762)	-	-
	5213	за 2021 г.	47 665	(34 111)	-	2 247	-	-	44	(44)	(3 045)	-	-	-	49 838	(29 184)	-	-
Производственный и хозяйственный инв.	5204	за 2022 г.	9 957	(7 954)	-	1 532	312	(26)	718	(718)	(1 628)	-	-	-	11 083	(8 870)	-	-
	5214	за 2021 г.	17 734	(15 651)	-	537	-	-	2 842	(2 842)	(1 208)	-	-	-	9 957	(7 834)	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	79 265	(14 989)	-	3 588	552	(270)	1 427	(641)	(1 668)	-	-	-	82 764	(26 800)	-	-
	5215	за 2021 г.	34 420	(12 511)	-	49 145	-	-	183	(183)	(6 021)	-	-	-	79 265	(14 989)	-	-
Земельные участки	5206	за 2022 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-	-
	5216	за 2021 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-	-
Здания и сооружения	5207	за 2022 г.	13 869	(8 221)	-	-	-	-	-	-	(2 059)	-	-	-	13 869	(10 382)	-	-
	5217	за 2021 г.	15 663	(3 460)	-	-	-	-	2 294	(2 294)	(1 639)	-	-	-	13 869	(8 221)	-	-
Право пользования активами	5208	за 2022 г.	529 273	-	-	61 283	66 920	(5 718)	2 727	(19 998)	(177 603)	-	-	-	637 978	(178 398)	-	-
	5218	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529 273	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5209	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расшифровка выбития объектов (по балансовой стоимости) без учета прав пользования активами и инвестиционной недвижимостью

Наименование показателя	Период	Итого
Стоимость проданных ОС	за 2022 г.	(515)
	за 2021 г.	(17)
Списано ОС	за 2022 г.	(249)
	за 2021 г.	(1 797)
Переклассификация в долгосрочный актив к продаже	за 2022 г.	(508)
	за 2021 г.	(145)
Итого выбития объектов	за 2022 г.	(1 272)
	за 2021 г.	(1 859)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период, приняты к учету			Эффект перехода на ФСБУ 6 и ФСБУ 26			На конец периода
				затраты за период	списано	в качестве основных средств или увеличена	Изменение обесценения	Изменение затрат на капитальные вложения	списано затрат	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022 г.	67	128 187	(43 377)	(82 839)	-	X	X	2 038
	5250	за 2021 г.	88	135 622	-	(135 602)	-	43 961	(44 002)	67
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2022 г.	-	58 388	-	(58 388)	-	X	X	-
	5245	за 2021 г.	-	63 693	-	(63 652)	-	(41)	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2022 г.	-	10 612	-	(8 574)	-	X	X	2 038
	5255	за 2021 г.	-	20 021	-	(20 021)	-	-	-	-
Транспортные средства	5246	за 2022 г.	-	10 757	-	(10 757)	-	X	X	-
	5256	за 2021 г.	-	2 247	-	(2 247)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2022 г.	-	1 532	-	(1 532)	-	X	X	-
	5257	за 2021 г.	-	537	-	(537)	-	-	-	-
Малоценные ОС	5248	за 2022 г.	-	43 377	(43 377)	-	-	X	X	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-	44 002	(44 002)	-
Другие виды основных средств	5249	за 2022 г.	67	3 521	-	(3 588)	-	X	X	-
	5259	за 2021 г.	88	49 124	-	(49 145)	-	-	-	67

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	503	3 617
в том числе:			
Ангар арочный холодный	5261	-	570
Модульное здание класс «Стандарт» 14400х12000х5200 со скатной кровлей (1,2 мл. согласно техническим	5262	67	3 047
Автомобиль TOYOTA LAND CRUSER 120 (PRADO) VIN: JTEBU29J605161598	5263	436	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств
(без учета прав пользования активом и инвестиционной недвижимости)**

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	599	1 103	1 136
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	44 127
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 065	7 808	471 418
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	282	-	1 507
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период				На конец периода		Эффект от расхода на		На сумму переиспользования в следующем году (с учетом поправки)
		в том числе		Поступления в результате реализации	выбыло		сборот заложено между кк притоки (выдачи)	валютина резерва под снижение стоимости	перевод в ОС неустойчивые ввены	валютина резерва под снижение стоимости		
		на начало года	на конец года		Поступления	списание прочее					использована на резерва под снижение стоимости	
Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	Сальдо	
Запасы - всего	5400	1 702 831	1 702 831	24 340 738	91 518	24 340 738	91 518	2 058 392	3 470	468 857	1 702 831	(5 413)
в том числе:	5420	1 314 230	1 314 230	23 422 325	1 051	23 422 325	1 051	1 733 788	(5 413)			
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	1 275 985	1 275 985	1 688 533	81 485	1 688 533	81 485	1 325 652	(3 470)			
Готовая продукция	5402	1 024 372	1 024 372	1 613 879	1 051	1 613 879	1 051	1 325 652	(2 028)			
Товары для перепродажи	5403	4 213	4 213					2 028				
Готовая продукция и товары отгруженные	5404	332 160	332 160	6 828 899	51	6 828 899	51	6 828 899				
Заваты в незавершенном производстве	5405	1 445	1 445	8 205 451		8 205 451		8 205 451				
	5406	80 772	80 772	15 783 309		15 783 309		15 783 309				
	5426	89 222	89 222	12 603 161		12 603 161		12 603 161				

Расшифровка Прочие поступления

Наименование показателя	Период	Сырье, материалы	Товары для перепродажи	Итого прочее
списанные обязательства под расход на Утилизацию	за 2022 г.	319		319
списано на счет учета металла	за 2021 г.	71		71
списано на счет учета металла	за 2021 г.	433		433
Восстановлено по выводу из оборота	за 2021 г.	51		51
списано на счет учета металла	за 2021 г.	41		41
списано на счет учета металла	за 2021 г.	747		747
Итого по видам запасов	за 2022 г.	81 485	51	81 536
	за 2021 г.	1 051		1 051

Расшифровка Списания прочее

Наименование показателя	Период	Сырье, материалы	Товары для перепродажи	Заваты в незавершенном производстве	Итого списания прочее
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	за 2022 г.	(60 503)	(70)	(3 438)	(64 511)
Списание запасов текущего периода	за 2021 г.	(3 753)	(4 343)	(1 184)	(9 280)
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием МПЗ	за 2021 г.	(16 457)			(16 457)
На комплектацию для объекта основных средств	за 2021 г.	(8 055)	(1 127)		(9 182)
Перевод в ОС неустойчивые	за 2021 г.	(4 477)	(927)	(656)	(6 060)
Управленческие расходы	за 2021 г.	(23 386)			(23 386)
Списание на счет учета недостач	за 2021 г.	(21 200)			(21 200)
Итого по видам запасов	за 2022 г.	(135 055)	(1 997)	(5 436)	(142 488)
	за 2021 г.	(448 376)	(6 491)	(157 978)	(612 845)

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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление				Выбыло				Изменение за период		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной деятельности (сумма долга по сделке, операции)	притязанию с процентов, штрафов и иные начисления	по условиям договора	взыскания дебиторской задолженности между реорганизуемыми организациями	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	выбытие резерва реорганизации	выбытие резерва в процессе реорганизации	пороча из долго-в краткосрочную задолженность	Списание резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения от перевода на ОСБУ 25	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	276 406	-	1 896 056	-	18 487	(205 905)	-	-	-	-	680 761	-	-	-	702 263	-
в том числе:	5511	за 2021 г.	847 032	-	633 357	-	-	(155 392)	-	-	-	-	(1 138 747)	-	-	-	278 808	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	16 454	-	422 028	-	14 778	(67)	-	-	-	-	(18 554)	-	-	-	434 680	-
5503	за 2021 г.	16 844	-	109 026	-	-	-	-	-	-	-	-	(109 415)	-	-	-	16 454	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	205 633	-	1 124 183	-	-	(189 767)	-	-	-	-	(962 207)	-	-	-	177 842	-
5504	за 2021 г.	897 578	-	482 713	-	-	(148 524)	-	-	-	-	-	(1 029 229)	-	-	-	205 433	-
Прочая, в т.ч.	5504	за 2021 г.	54 519	-	48 805	-	3 846	(17 071)	-	-	-	-	-	-	-	-	69 641	-
5505	за 2021 г.	32 663	-	31 618	-	-	(6 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 519	-
Инвестиции в аренду	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	7 850 272	(37 319)	37 518 433	6 387	1 100 345	(37 742 048)	(228 756)	(99 009)	(228 756)	(14 187)	960 761	(3 312)	-	-	9 763 205	(40 194)
в том числе:	5510	за 2021 г.	12 016 456	(85 351)	32 049 732	2 488	-	(37 367 951)	-	-	-	(10 593)	1 138 747	(4 304)	-	-	7 830 272	(27 319)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	4 280 204	(2 535)	32 974 884	-	1 059 537	(30 659)	(228 711)	-	-	-	18 554	-	-	-	6 653 923	(14 538)
5512	за 2022 г.	6 535 460	(15 353)	28 314 893	-	-	-	(20 679 442)	-	-	-	(143)	109 416	-	-	-	4 280 204	(2 535)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 310 769	(21 483)	4 301 240	-	12 537	(4 488 891)	-	-	-	-	962 207	(235)	-	-	2 659 882	(19 889)
5513	за 2021 г.	4 385 697	(39 047)	1 893 415	-	-	(5 494 909)	-	-	-	-	70 933	1 029 229	(3 371)	-	-	1 310 769	(21 483)
Прочая, в т.ч.	5513	за 2021 г.	1 739 278	(3 298)	542 308	5 387	18 171	(8 158)	(47)	-	-	(4 187)	6 579	(3 087)	-	-	310 809	(5 357)
5514	за 2021 г.	1 094 478	(30 852)	1 840 484	2 488	-	(1 181 601)	-	-	-	-	26 597	(913)	-	-	-	1 739 278	(3 298)
Дивиденды к получению	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5515	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в аренду	5515	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5516	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5520	за 2022 г.	1 660 347	-	173 732	-	-	(1 634 782)	-	-	-	(2 923)	-	-	-	-	216 384	-
в том числе:	5520	за 2021 г.	538 402	-	1 659 631	-	-	(507 576)	-	-	-	(10 110)	-	-	-	-	1 660 347	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	8 106 978	(27 319)	39 413 489	6 387	1 118 812	(39 009)	(228 756)	-	-	(4 187)	29 448	(3 312)	-	-	10 463 468	(40 194)
5512	за 2022 г.	12 983 448	(85 351)	32 672 149	2 488	-	(37 517 263)	-	-	-	(10 503)	62 316	(4 304)	-	-	-	8 106 978	(27 319)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	2 035	-	2 035	-	-	(2 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5513	за 2022 г.	8 578	-	8 578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	379	-	379	-	-	(379)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Полное наименование: Выбытие резерва

Наименование показателя	Код	Период	Выбыло резерва	задолженность погашена дебитором	из НИК
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	29 448	26 444	3 002
в том числе:	5540	за 2021 г.	62 316	9 725	52 590
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	18 856	16 761	2 095
5512	за 2022 г.	12 917	6 973	5 944	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 012	1 494	528
5513	за 2021 г.	20 932	2 751	18 181	-
Прочая	5513	за 2021 г.	8 578	8 199	379
	5533	за 2021 г.	28 597	2	28 595

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	402 060	361 868	63 341	36 022	85 331	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	375 635	361 098	27 068	24 533	15 352	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	20 466	770	32 975	11 489	39 047	-
прочая	5543	5 957	-	3 298	-	30 932	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Эффект изменений от переоса на конец периода по СБУ 25	Остаток на конец периода			
				Поступление		Поступление в результате реорганизации		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Взаимная дебиторская задолженность между реорганизуемыми организациями	погашения			слисание на финансовый результат	перевод на долго- в кратосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	409 206	3 061 845	6 670	510 000	-	(681 822)	-	(2 295 533)	X	1 030 366	
в том числе:	5571	за 2021 г.	1 255 753	2 978 500	37 469	-	-	(273 370)	-	(3 589 146)	X	409 206	
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
займы	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5553	за 2022 г.	-	2 000 000	6 670	510 000	-	(9 107)	-	(516 670)	X	-	
	5573	за 2021 г.	403 445	2 908 291	37 469	-	-	(681 611)	-	(2 028 368)	X	-	
Авансы полученные	5554	за 2022 г.	-	913 466	-	-	-	(262 162)	-	(1 775 323)	X	854 742	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2021 г.	1 196 540	173 614	5 781	-	-	(211)	-	(3 540)	X	403 445	
	5575	за 2021 г.	59 213	65 034	-	-	-	(2 107)	-	(115 379)	X	175 624	
Долгосрочные обязательства по аренде	5556	за 2022 г.	402 979	43 142	-	41 735	-	-	-	(158 521)	X	315 975	
	5576	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	402 979	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	7 902 637	46 910 373	78 917	803 605	(226 758)	2 302	(45 621 058)	(4 794)	2 295 533	12 140 817	
в том числе:	5580	за 2021 г.	11 652 151	42 830 465	140 444	-	-	(50 290 892)	-	(18 537)	3 589 146	7 902 637	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	3 187 715	22 379 769	12 226	520 937	(226 758)	-	(22 658 753)	(67)	3 540	3 188 608	
	5581	за 2021 г.	2 310 009	22 695 633	77 654	-	-	(22 038 979)	-	(3 088)	116 379	3 167 715	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	1 866 811	5 418 275	-	224 825	-	(5 710 359)	-	1 775 323	-	3 584 875	
	5582	за 2021 г.	2 736 225	2 260 569	-	-	-	(4 554 382)	-	1 444 399	-	1 886 811	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	506 640	9 332 780	11	47 838	-	(8 767 838)	-	(2 229)	-	1 117 202	
	5583	за 2021 г.	296 768	8 592 396	16	-	-	(8 369 662)	-	(2 859)	-	506 640	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	2 194 074	4 350 000	34 841	-	-	(3 043 171)	-	516 670	-	4 054 716	
	5585	за 2021 г.	6 127 131	4 624 238	62 355	-	-	(10 546 018)	-	2 028 368	-	2 194 074	
Дивиденды к уплате	5566	за 2022 г.	-	266 674	-	-	-	(266 674)	-	-	-	-	
	5586	за 2021 г.	-	189 303	-	-	-	(189 303)	-	-	-	-	
Прочая	5567	за 2022 г.	157 457	5 162 875	31 840	10 005	-	(2 489)	-	(2 489)	-	185 416	
	5587	за 2021 г.	152 020	4 478 346	409	-	-	(4 450 728)	-	(12 590)	-	157 457	
Краткосрочные обязательства по аренде	5568	за 2022 г.	123 581	18 141	53 669	20 701	-	(207 934)	-	(4 446)	158 521	182 233	
	5588	за 2021 г.	8 838 453	50 053 501	139 256	-	-	(46 510 814)	-	(22 600)	X	123 581	
Итого	5570	за 2021 г.	12 907 904	45 808 885	177 913	1 376 041	(226 758)	(50 564 362)	-	(18 537)	X	8 838 453	
												526 560	8 838 463

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Б. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 460 357	1 565 889
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56101</i>	<i>6 118</i>	<i>-</i>
Расходы на оплату труда	5620	4 962 620	4 146 900
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56201</i>	<i>11 687</i>	<i>-</i>
Отчисления на социальные нужды	5630	1 522 756	1 287 710
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56301</i>	<i>3 603</i>	<i>-</i>
Амортизация	5640	323 193	69 863
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56401</i>	<i>1 596</i>	<i>-</i>
Прочие затраты, в т.ч	5650	10 351 508	9 188 605
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56501</i>	<i>3 096</i>	<i>-</i>
<i>затраты на выполнение строительно-монтажных и проектных работ с учетом начисленных оценочных обязательств по договорам строительного подряда</i>	<i>5651</i>	<i>9 305 499</i>	<i>8 063 619</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56511</i>	<i>2 885</i>	<i>-</i>
<i>транспортные расходы</i>	<i>5652</i>	<i>66 824</i>	<i>48 496</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56521</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<i>услуги сторонней техники и средств тяжелой механизации</i>	<i>5653</i>	<i>194 401</i>	<i>188 671</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56531</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета</i>	<i>5654</i>	<i>177 969</i>	<i>145 878</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56541</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>расходы на аренду</i>	<i>5655</i>	<i>4 724</i>	<i>230 434</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56551</i>	<i>74</i>	<i>-</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>5656</i>	<i>602 091</i>	<i>511 507</i>
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56561</i>	<i>136</i>	<i>-</i>
Итого по элементам	5660	19 620 434	16 258 967
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56601</i>	<i>26 100</i>	<i>-</i>
Фактическая себестоимость приобретенных для продажи товаров	5670	6 580 761	7 823 380
<i>в том числе поступление по реорганизации</i>	<i>56701</i>	<i>100</i>	<i>-</i>
Изменение остатков прирост [-], уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(831 444)	(136 078)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 369 751	23 946 269

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Получено в результате реорганизации	Погашено (в счет отражения затрат)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2022 г.	667 109	1 061 389	37 962	(807 133)	(15 846)	843 481
	за 2021 г.	705 977	751 309	-	(759 593)	(30 584)	667 109
в том числе:							
Оценочные обязательства по отпускам	за 2022 г.	265 577	453 029	21 817	(416 960)	-	323 463
	за 2021 г.	247 188	362 278	-	(343 889)	-	265 577
Оценочные обязательства по страховым взносам на оплату отпусков	за 2022 г.	79 325	137 341	6 861	(127 739)	-	95 788
	за 2021 г.	73 826	112 075	-	(106 576)	-	79 325
Оценочные обязательства по вознаграждению	за 2022 г.	113 581	165 213	-	(107 527)	(6 054)	185 213
	за 2021 г.	113 122	113 580	-	(107 361)	(5 760)	113 581
Оценочные обязательства по страховым взносам на оплату вознаграждения	за 2022 г.	34 152	49 802	-	(30 816)	(3 336)	49 802
	за 2021 г.	34 252	34 152	-	(30 563)	(3 889)	34 152
Оценочные обязательства по расходам на годовой аудит	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	2 607	-	-	(2 607)	-	-
Резервы по расходам на утилизацию	за 2022 г.	123	319	-	(65)	-	377
	за 2021 г.	-	171	-	(48)	-	123
Резерв на предвид. расх. по Договорам строит. подряда	за 2022 г.	59 597	245 461	-	(168 101)	(71)	136 886
	за 2021 г.	66 481	59 597	-	(59 366)	(7 085)	59 597
Резерв на убытки по Договорам строит. подряда	за 2022 г.	114 754	-	-	(55 714)	(2 159)	56 881
	за 2021 г.	167 250	69 456	-	(108 049)	(13 903)	114 754
Оценочные обязательства по судебным искам	за 2022 г.	-	10 124	9 284	(211)	(4 226)	14 971
	за 2021 г.	1 251	-	-	(1 104)	(147)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 428 802	2 814 660	5 704 122
в том числе:				
банковская гарантия (авансы, выданные субподрядчикам)	5801	1 293 793	2 640 981	5 587 178
банковская гарантия (под гарантийные обязательства субподрядчиков)	5802	135 009	173 679	116 944
Выданные - всего	5810	-	111 446	163 036
в том числе:				
поручительство за ООО «ТТК-Сервис»	5811	-	111 446	163 036

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	73	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	73	-
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:		На начало года	На конец года
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Руководитель
 (подпись)
 Амирханов Зураб
 Султан-Гиреевич
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.