ООО "ИТЭ-Сети" ИНН 7816454555 КПП 770801001 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	5 278	(2 875)	2 978	(2 749)	1 680	(471)	-	-	-	5 507	(1 666)
	5210	за 2021 г.	5 475	(3 455)	255	(452)	1 498	(918)	-	-	-	5 278	(2 875)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	1 334	(910)	-	(1 120)	822	(64)	-	-	-	214	(152)
	5211	за 2021 г.	1 312	(858)	166	(144)	144	(196)	-	-	-	1 334	(910)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	2 674	(1 415)	-	(462)	352	(349)	-	-	-	2 212	(1 412)
	5212	за 2021 г.	2 725	(1 936)	-	(51)	1 138	(616)	-	-	-	2 674	(1 414)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	182	(109)	-	(182)	111	(2)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021 г.	93	(93)	89	-	-	(16)	-	-	-	182	(109)
Другие виды основных средств, в том числе ППА	5204	за 2022 г.	1 088	(441)	2 978	(985)	395	(56)	-	-	-	3 081	(102)
	5214	за 2021 г.	1 345	(568)	-	(257)	216	(90)	-	-	-	1 088	(442)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	2 978	-	(2 978)	-
	5250	за 2021 г.	-	510	(255)	(255)	-
в том числе: Офис Просвирин 4 каб 2111	5241	за 2022 г.	-	2 978	-	(2 978)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
EIBENSTOCK Машина для снятия штукатурки, краски EPF 1503 0651I000	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	178	(89)	(89)	-
Персональный компьютер Lenovo ThinkCentre M70s i5-10400, 16GB, 512GB SSD M.2, 1TB HDD, Intel UHD 630, DVD, USB KB&Mouse, Win 10 Pro, 3Y OS+Office Home	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	332	(166)	(166)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 978	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120	120	120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	242 114	-	242 114	720 556	(692 232)	-	-	X	270 438	-	270 438
	5420	за 2021 г.	372 835	-	372 835	828 257	(958 978)	-	-	X	242 114	-	242 114
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	234 832	-	234 832	233 954	(203 402)	-	-	-	265 384	-	265 384
	5421	за 2021 г.	330 368	-	330 368	178 331	(273 867)	-	-	-	234 832	-	234 832
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	600	-	600	4 877	(603)	-	-	-	4 874	-	4 874
	5423	за 2021 г.	169	-	169	5 770	(5 339)	-	-	-	600	-	600
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	6 682	-	6 682	481 725	(488 227)	-	-	-	180	-	180
	5425	за 2021 г.	42 298	-	42 298	644 156	(679 772)	-	-	-	6 682	-	6 682
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	181 204	-	3 975	135	(62 683)	(3 291)	-	-	-	-	119 340	-
	5530	за 2021 г.	151 761	-	59 880	214	(30 464)	(187)	-	-	-	-	181 204	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	60 000	-	-	-	(59 962)	-	-	-	-	-	38	-
	5531	за 2021 г.	120	-	59 880	-	-	-	-	-	-	-	60 000	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	113 066	-	-	-	(2 721)	(3 288)	-	-	-	-	107 057	-
	5532	за 2021 г.	143 084	-	-	-	(29 831)	(187)	-	-	-	-	113 066	-
Прочая	5513	за 2022 г.	8 138	-	3 975	135	-	(3)	-	-	-	-	12 245	-
	5533	за 2021 г.	8 557	-	-	214	(633)	-	-	-	-	-	8 138	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	181 204	-	3 975	135	(62 683)	(3 291)	-	X	-	-	119 340	-
	5520	за 2021 г.	151 761	-	59 880	214	(30 464)	(187)	-	X	-	-	181 204	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	2 963	-	-	-	-	-	-	2 963
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	383 834	55 908	4 000	(54 944)	(2 796)	-	-	-	386 002
	5580	за 2021 г.	497 745	35 699	4 063	(153 051)	(622)	-	-	-	383 834
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	149 640	-	-	(52 078)	(2 790)	-	-	-	94 772
	5581	за 2021 г.	116 817	33 294	-	-	(471)	-	-	-	149 640
авансы полученные	5562	за 2022 г.	172 483	44 686	-	-	-	-	-	-	217 169
	5582	за 2021 г.	320 267	-	-	(147 784)	-	-	-	-	172 483
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	1 709	11 222	-	-	-	-	-	-	12 931
	5583	за 2021 г.	6 926	-	-	(5 217)	-	-	-	-	1 709
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	54 168	-	4 000	(200)	-	-	-	-	57 968
	5585	за 2021 г.	50 218	-	4 000	(50)	-	-	-	-	54 168
прочая	5566	за 2022 г.	5 834	-	-	(2 666)	(6)	-	-	-	3 162
	5586	за 2021 г.	3 517	2 405	63	-	(151)	-	-	-	5 834
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	383 834	55 908	4 000	(54 944)	(2 796)	X	-	-	386 002
	5570	за 2021 г.	497 745	35 699	4 063	(153 051)	(622)	X	-	-	383 834

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	197 512	272 922
Расходы на оплату труда	5620	65 750	63 927
Отчисления на социальные нужды	5630	19 741	19 136
Амортизация	5640	471	919
Прочие затраты	5650	211 120	304 007
Итого по элементам	5660	494 594	660 911
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 502	35 616
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	501 096	696 527

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 482	3 632	(5 416)	-	4 698
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	6 482	3 632	(5 416)	-	4 698

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	38 326	30 905	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

10 марта 2023 г.

ООО «Интертехэлектро-Сети»

ИНН 7816454555
КПП 770801001
Юридический адрес: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, каб.2111

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

за 2022г.

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

- Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Сети» (далее ООО «ИТЭ-Сети») учреждено по решению учредителей 07.11.2008г.:
- ООО «ИТЭ-Сети», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу 13.11.2008г., по адресу: 192007, г.Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д.168, литер А.
- Общество зарегистрировано 13.11.2008г за ОГРН 1089848045308 в МИФНС России №28 по г. Санкт-Петербургу, с 31.12.2009г. в ИФНС №8 г. Москвы,
- Юридический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2111
- Фактический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2111

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал.

Компания является обществом с ограниченной ответственностью.
Уставный капитал общества равен 12 000 руб. и в 2022 и 2021 гг не изменялся.
Состав участников общества на 31.12.2022 приведен в таблице и в 2022г. и в 2021г. не изменялся:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
АО «Интертехэлектро»	100

Бенефициарный владелец Биков А.Э.

1.3. Организационная структура

Руководители общества:
Генеральный директор –Лисовец А.И. – назначен 05.04.2017г.
По состоянию на 31.12.2022г. ООО «ИТЭ-Сети» имеет:
- обособленное подразделение в городе Владимире;
- обособленное подразделение в городе Гусеве;
Обособленные подразделения ООО «ИТЭ-Сети» не имеют статуса юридического лица, расчетных счетов, самостоятельного баланса и осуществляют свою деятельность по доверенности.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022г – 57 чел.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021г – 74 чел.

1.4. Дивиденды.

Распределение прибыли в 2022-2021гг не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.5. Состав совета директоров и Исполнительного органа ООО «ИТЭ-Сети».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.
Генеральный директор с 05.04.2017г. – Лисовец А.И.
Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

ООО «ИТЭ-Сети» не имеет в 2022г. и в 2021г. дочерних и зависимых обществ.

1.7. Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам.

Сведения раскрыты в приложениях к пояснениям бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Основным управленческим персоналом является генеральный директор.

ФОТ основного управленческого персонала в 2022 г составил 1 946 тыс. руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

ФОТ основного управленческого персонала в 2021 г составил 1 731 тыс. руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

1.8 Краткая характеристика деятельности Общества.

Основная сфера деятельности Общества – организация строительства, реконструкции и ремонта объектов, включая их проектирование, строительство, монтаж оборудования, наладку и сдачу их в эксплуатацию.

В 2021-2022гг Общество выполняло работы по договору с АО «Интертехэлектро» № 172/18 от 30.06.19 по реконструкции, монтажным и отделочным работам на объекте офисное здание, расположенное по адресу: г. Москва, пер. Просвирин, д. 4.

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2022г.

Вид деятельности	**Выручка без НДС, тыс. рублей**
Выполнение работ	545 398
Продажа материалов	32

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2021г.

Вид деятельности	**Выручка без НДС, тыс. рублей**
Выполнение работ	704 450
Продажа материалов	5 740

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества готовится бухгалтерией головного подразделения на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом показателей деятельности всех обособленных подразделений.

Оценка имущества обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях и копейках.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

С 01.01. 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Операции по переходу на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были отражены в межотчетный период после составления бухгалтерской отчетности за 2021 год и началом отражения операций в 2022 году.

В бухгалтерской отчетности Общество, начиная с 01.01.2022, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Данные бухгалтерской отчетности 2022г. в части показателей, отраженных по состоянию на 31.12.2021г. с учетом операций по переходу на новые Стандарты, различаются с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год, в связи с чем для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предшествующий год соответствующие данные годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год были скорректированы следующим образом:

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год (тыс. руб.)

№п/п	Строка в отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Изменение (тыс.руб.)
1. Бухгалтерский баланс					
1	Основные средства	1150	1 316	2 403	1 087
2	Итого по разделу I	1100	1 352	2 439	1 087
3	БАЛАНС	1600	428 141	429 228	1 087
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 670	38 539	869
5	Итого по разделу III	1300	37 682	38 551	869
6	Отложенные налоговые обязательства	1420	143	361	218
7	Итого по разделу IV	1400	143	361	218
8	БАЛАНС	1700	428 141	429 228	1 087
2. Отчет об изменениях капитала					
1	Переход на ФСБУ 6	3217	-	869	869
2	Величина капитала на 31.12.2021 (нераспределенная прибыль)	3200	37 670	38 539	869
3	Величина капитала на 31.12.2021 (Итого)	3200	37 682	38 551	869

В результате перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» строка 1150 «Основные средства» была увеличена на сумму корректировки амортизации в связи с увеличением срока полезного использования объектов основных средств в размере 1 086 581,23 руб., в связи с чем строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства была увеличена на разницу в размере 217 316,25 руб., что составляет 20% от разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

Совокупное влияние на нераспределенную прибыль составило 869 264,98 руб.

3. Существенные аспекты учетной политики.

3.1 Рабочий план счетов.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов, разработанный Минфином РФ и утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Бухгалтерский учет активов и обязательств, валютных счетов, операций в иностранной валюте ведется в рублях и в валюте расчетов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов, обязательств и денежных средств в рубли осуществляется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.4 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.5 Основные средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 000 рублей за единицу включительно, относятся к объектам ОС. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

3.6 Аренда.

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

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Ставка, применяемая для дисконтирования, определяется Организацией одним из следующих способов:

а) по ставке, заложенной в договорах аренды (лизинга) в случае, если эту ставку можно достоверно определить расчетным путем;

б) по ставке привлеченных заемных средств, сопоставимых по сроку с договором аренды, по договорам займа (кредита), действующим в момент принятия к учету предмета аренды;

в) определяется на основании общедоступных статистических данных Банка России, публикуемых на ежемесячной основе (cbr.ru – каталог – документы и данные – статистика – календарь публикации официальной статистической информации – средневзвешенные процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности – в целом по Российской федерации):

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

3.7 Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.8 Запасы.

Общество применяет Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является – номенклатурный номер запаса.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за вычетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов и сборов.

В фактическую себестоимость запасов включаются также транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой до склада, и затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости группы однородных запасов в разрезе обособленных подразделений (головной организации).

3.9 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.10 Задолженность покупателей, заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности по услугам и работам ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе приложений и спецификаций по договорам поставки.

В разрезе договоров по иным договорам.

3.11 Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам показана развернуто.

3.12 Резервы.

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.13 Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков.

3.14 Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от:

1) оказания инжиниринговых услуг, в т.ч. выполненных работ по строительству и ремонту энергетических объектов;
2) передачи во временное пользование имущества;
3) продажа материалов и оборудования;
4) оказание услуг по управлению;
5) иной реализации.

Исходя из принципа рациональности, основываясь на особенностях деятельности и структуры компании, на основании п. 6 Приказа Минфина РФ №43Н учет доходов ведется без буквального применения ПБУ 2/2008. К бухгалтерскому учету Общество принимает выручку в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности. Выручка по строительно-монтажным работам, отражается в учете на основании актов выполненных работ КС-2, КС-3. КС-2 составляются на каждый законченный этап работ. В КС - 3 объединяются данные о выручке по законченным этапам работ за месяц.

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит при соблюдении условий, содержащихся в ПБУ 9/99.

Если доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, относятся к следующим отчетным периодам, то эти доходы признаются в учете как доходы будущих периодов.

3.15 Признание расходов.

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Исходя из принципа рациональности, основываясь на особенностях деятельности и структуры компании, на основании п. 6 Приказа Минфина РФ №43Н учет расходов ведется без буквального применения ПБУ 2/2008.

Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности Общества группируются по элементам:

1) расходы, связанные с выполнением работ по капитальному строительству и капитальному ремонту энергетических объектов;
2) расходы, связанные с предоставлением имущества во временное пользование;
3) расходы, связанные с оказанием инжиниринговых услуг;
4) расходы, связанные с оказанием услуг по управлению;
5) иные расходы.

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

1) расходы по обычным видам деятельности;
2) иные расходы.

Объектом аналитического учета для раздельного учета расходов по обычным видам деятельности является контракт (договор). При формировании расходов по обычным видам деятельности учет затрат ведется по договору с Заказчиком в целом.

Расходы на содержание обособленных подразделений относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитикой по месту возникновения. В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- амортизация;
- аренда;
- ГСМ;
- информационно – консультационные услуги;
- ТМЦ хозяйственного назначения;
- расходы по обеспечению условий труда персонала;
- транспортные услуги;
- услуги по охране пром.зданий и пром.площадки;
- погрузочно-разгрузочные работы;
- прочие расходы.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списывается в дебет счета 20.01 «Основное производство».

Расходы на содержание головного подразделения относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по месту возникновения. В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- аренда;
- курьерские услуги;
- обслуживание программных продуктов и баз данных;
- расходы на оплату труда;
- командировочные расходы
- связь, почтовые, телеграфные услуги
- прочие расходы.

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.16 Незавершенное производство.

К незавершенному производству (НЗП) относятся работы, не принятые заказчиком.

Оценка незавершенного производства производится по фактическим затратам:

- стоимость прямых расходов: ПИР, ПНР, СМР, стоимость ТМЦ;
- косвенные расходы в части взносов в фонд социального страхования производственного персонала, оценочного обязательства по оплате отпусков, расходов на оплату труда производственного персонала, страховых взносов производственного персонала распределяются на основании удельного веса ТМЦ.

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Даты и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества

Плановые инвентаризации проводятся по:

основным средствам – ежегодно, не ранее 1 октября;

нематериальным активам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;

товарам, материалам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;

денежным средствам на счетах – ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным;

ценным бумагам, векселям, путевкам и другим денежным документам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;

прочим финансовым вложениям – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

расчетам по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетным фондам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;

расходам будущих периодов – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

денежным средствам в кассе – внезапно, но не реже, чем 1 раз в квартал.

3.18 ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.19 Изменения в учетной политике Общества на 2023г.

Общество не предполагает вносить существенные изменения в учетную политику в 2023г.

4. Расшифровка существенных строк отчетности

4.1 Расшифровка существенных строк баланса, составляющих более 5% от валюты баланса, по форме № 1 «Бухгалтерский баланс».

ПО АКТИВУ:

4.1.1 Основные средства

Строка 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022г. представлена балансовой стоимостью собственных основных средств в размере 897 492,67 руб. и балансовой стоимостью права пользования активом в размере 2 943 473,16 руб.

Строка 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021г. представлена балансовой стоимостью собственных основных средств в размере 2 402 647,85 руб. с учетом корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» данные 2021 года, за исключением первоначальной стоимости и накопленной амортизации на начало года, отражены с учетом корректировок, произведенных в связи с переходом на применение нового Стандарта (тыс. руб.):

Показатель	Код строки	Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020							
		Поступило		Выбыло объектов				Начислено амортизации	
				Первоначальная стоимость		Амортизация			
		2021г.	Кор-ка	2021г.	Кор-ка	2021 г.	Кор-ка	2021г.	Кор-ка
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	89						16	
Офисное оборудование	5212	166		144		144		306	110
Другие виды основных средств	5213			257		216		90	
Машины и оборудование	5215			51		51	1087	506	110

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением собственных основных средств на 31.12.2022г. отсутствуют.

Продажи основных средств в 2022 году на было.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения не выявлены.

Ограничения имущественных прав организации в отношении собственных основных средств, в т.ч. находящихся в залоге, у Общества отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, отсутствует.

Общество выступает в качестве арендатора в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.

Доходы и расходы от аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Финансовая аренда

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования арендой и признает обязательство по аренде в отношении следующего договора (тыс.руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды, мес.	Проценты начисленные	Процентная ставка
АО «Интертехэлектро»	20/20 от 01.01.2020	Офисное помещение по адресу Просвирин пер. д.4 каб.2111	170	51 058	10,3

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

Ставки по договорам аренды помещений рассчитана как ставка по кредитам на сопоставимый срок по данным Банка России в соответствии с учетной политикой Общества.

Иных договоров аренды, в том числе объекты которых квалифицируются как операционная аренда, Общество не заключало.

4.1.2 Запасы

Ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, у Общества не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, строительством запасов (тыс. руб.) по состоянию на конец периодов:

№ п/п	Вид запасов	2022 год	2021 год
1	Сырье и материалы	22 083	31 456
2	Товары	-	-

4.1.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана в соответствии с действующим законодательством, с учетом корректировки на сумму НДС (дебиторская задолженность – остаток по счету 76.ВА).

ПО ПАССИВУ:

4.1.4 Нераспределенная прибыль

2022 год

По стр.1370 отражена свернутая сумма – 31 564 тыс. руб., в том числе:
Прибыль прошлых лет – 38 539 тыс. руб.
Прибыль отчетного года – 6 975 тыс. руб.

2021 год

По стр.1370 отражена свернутая сумма – 38 539 тыс. руб., в том числе:
Прибыль прошлых лет – 36 067 тыс. руб.
Прибыль отчетного года – 2 472 тыс. руб.
Порядок образования прибыли отчетного года расшифровывается в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

4.1.5 Заемные средства

Состав и структура заемных средств представлена в таблице

тыс. руб.

Заимодавец	Реквизиты договора	Сумма займа	Дата возврата займа	Ставка, % годовых	Сумма начисленных процентов за 2021 год	Сумма начисленных процентов за 2022 год	Недополученные средства по договору
ООО АМУР	Дог.20/08-01 от 20.08.2019	13 000 000	31.12.22	10%	1 300 000	1 300 000	-
Деловой Дом на Архиерейской	Дог.20/08 от 20.08.2019	27 000 000	31.12.22	10%	2 700 000	2 700 000	-
ИТЭ-ИТ АО	Дог. б/н от 26.11.2019г.	4 500 000	27.11.23	0%	-	-	-
Итого	**X**	**44 500 000**	**X**	**X**	**4 000 000**	**4 000 000**	**-**

4.1.6 Кредиторская задолженность

2022 год

Кредиторская задолженность показана в соответствии с действующим законодательством, с учетом корректировки на сумму НДС (кредиторская задолженность – остаток по счету 76.АВ).

4.3 Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели:

За 2022 год

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 935 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила 40 513 тыс.руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 187 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового расхода – 7 723 тыс. руб, т.е. 20% от суммы расходов, не учитываемых для целей налогового учета 38 615 тыс. руб., в т.ч.

- прочие расходы не принимаемые для НУ 36 373 тыс.руб.
- расходы по НДС, уплачив. из собств.средств предприятия 111 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности 1 748 тыс.руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд 204 тыс.руб.

-Выплаты сотрудникам 179 тыс.руб.

Сумма временных разниц составила 963 тыс.руб.

-изменение отложенного налогового актива – 1 115 тыс. руб.

Налоговые активы	Оборот за период	
	Признание ОНА	Погашение ОНА
Арендные обязательства	1 141 870,73	1 3277,56
Расходы будущих периодов		13 513,08

-изменение отложенного налогового обязательства – 922 тыс. руб.

Налоговые обязательства	Оборот за период	
	Погашение ОНО	Признание ОНО
Основные средства	209 075,11	595 620,45
Проценты по обязательствам	10 211,72	546 250,28

Сумма отложенного налога на прибыль составила 193 тыс.руб.

За 2021 год

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 3 307 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила 8 558 тыс.руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 661 тыс .руб.

Сумма постоянного налогового расхода – 1 043 тыс. руб, т.е. 20% от суммы расходов, не учитываемых для целей налогового учета 5 214 тыс. руб., в т.ч.

- прочие расходы не принимаемые для НУ 4 818 тыс.руб.
- расходы по НДС, уплачив. из собств.средств предприятия 60 тыс.руб.

- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд 246 тыс.руб.

-Выплаты сотрудникам 90 тыс.руб.

-изменение отложенного налогового актива – 38 тыс. руб.

Налоговые активы	Оборот за период	
	Признание ОНА	Погашение ОНА
Основные средства		23 961,98
Расходы будущих периодов		13 516,08

-изменение отложенного налогового обязательства – 172 тыс. руб.

Налоговые обязательства	Оборот за период	
	Погашение ОНО	Признание ОНО
Основные средства	96 130,91	268 425,24

Сумма отложенного налога на прибыль составила 210 тыс.руб.

4.4 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств в сумме 30 949 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2022г. отсутствуют.

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств в сумме 2 938 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2021г. отсутствуют.

В связи с отсутствием технической возможности применяемой бухгалтерской программы существенные денежные потоки организации между ней и основным хозяйственным обществом отражаются в отдельной строке столбца «Наименование показателя», при этом суммы, отраженные в столбцах «За январь-декабрь 2022г» и «За январь-декабрь 2021г» показаны с учетом таких денежных потоков.

5. Информация об обеспечениях и обязательствах

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

2022 год

В обеспечение выполнения обязательств Обществом 09.11.2022 получена Банковская гарантия №191512 от ООО «Гласспро» на сумму 7 420 725,00 руб.;

В обеспечение выполнения обязательств Обществом 09.12.2021г. получена Банковская гарантия от АО «Интертехэлектро» на сумму 30 905 305,37 руб.

2021 год

В обеспечение выполнения обязательств Обществом 09.12.2021г. получена Банковская гарантия от АО «Интертехэлектро» на сумму 30 905 305,37 руб.

6. Курсы валют

Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленный Банком России:

На 31.12.2022г:
- 70,3375 руб./USD;
- 75,6553 руб./ЕВРО;

На 31.12.2021г:
- 74,2926 руб./USD;
- 84,0695 руб./ЕВРО;

7.Финансовое положение организации.

Организация имеет долгосрочные договоры на выполнение работ, оказание услуг с заказчиком для исполнения которых имеются как финансовые, так и трудовые ресурсы.

8. Непрерывность деятельности

Организация не имеет намерений и отсутствуют основания для прекращения деятельности в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9.События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Приложения к пояснениям

Расшифровка определения степени завершенности работ и признания затрат по договорам в соответствии с ПБУ 2/2008.

Расшифровка по операциям со связанными сторонами.

Список аффилированных лиц.

Организация ООО "ИТЭ-Сети", ИНН 7816454555, КПП 770801001, Адрес: г. Москва, Просвирин пер, дом № 4, кабинет 2111

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Определение степени завершенности работ и признания затрат по договорам в соответствии с ПБУ 2/2008

Наименование заказчика	Договор	Цена договора руб. (без НДС)	Фактическая выручка по договору за весь период по 2022г. Включительно руб. (без НДС)	Фактическая выручка по договору за 2022г. руб. (Без НДС)	Степень завершенности работ по договору =(4*100/3)	Общая сумма расходов по договору руб. (расчетная) = 4*(100%-12)	Общая сумма расходов по договору за 2022г. руб. (расчетная) =5*(100%-12)	Совокупный финансовый результат за весь период (расчетный) руб. =(3-7)	Совокупный финансовый результат за 2022г. (расчетный) руб. =(5-8)	Совокупный финансовый результат за 2022г. Фактический руб.	Плановая рентабельность по договору в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
АО "Интертехэлектро"	172/18 от 09.11.2018	3 375 000 000,00	2 299 681 098,00	545 397 905,83	68,14	2 069 712 988,20	490 858 115,25	1 305 287 011,80	54 539 790,58	57 170 927,14	10,00%
	Итого:	**3 375 000 000,00**	**2 299 681 098,00**	**545 397 905,83**		**2 069 712 988,20**	**490 858 115,25**	**1 305 287 011,80**	**54 539 790,58**	**57 170 927,14**	

Примечание: все данные в таблице указываются без учета поставки оборудования выделенной в отдельный блок и оформляемой формами ТОРГ-12.

Исходя из принципа осмотрительности, во избежание введения в заблуждение пользователей отчетности, предприятием не применяется ПБУ 2/2008, т.к. фактический финансовый результат отражает более достоверное финансовое положение компании, нежели чем расчетный способ по ПБУ 2/2008г.

Приложение к пояснениям к
бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2022г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Сети"
ИНН 7816454555, КПП 770801001, Адрес: г.Москва, пер.Просвирин д.4 каб.2111

Операции со связанными сторонами

Период: 2022 год

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Интертехэлектро						
60		369 600,00	873 600,00	562 319,93		58 319,93
62		146 979 983,63	1 308 992 969,10	1 422 577 486,99		260 564 501,52
76	34 323 393,70		122 428 523,15	116 320 773,05	40 431 143,80	
Итого:		113 026 189,93	1 432 295 092,25	1 539 460 579,97		220 191 677,65
ИТЭ-ИТ АО						
66		4 700 000,00	200 000,00			4 500 000,00
Итого:		4 700 000,00	200 000,00			4 500 000,00
ИТЭ-МТО						
60		14 679 792,88	15 861 369,31	1 181 576,43		
Итого:		14 679 792,88	15 861 369,31	1 181 576,43		
ИТЭ-ПРОЕКТ ООО						
76			958,90	958,90		
Итого:			958,90	958,90		
КЗКТ						
60				336 000,00		336 000,00
Итого:				336 000,00		336 000,00
Итого:		132 405 982,81	1 448 357 420,46	1 540 979 115,30		225 027 677,65

ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО
СЕТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Сети»
Просвирин пер., д. 4, каб. 2111, Москва, Россия, 107045
Тел.: +7 (495) 660-97-14, 644-44-30, факс: +7 (495) 660-97-17
e-mail: info@ite-ng.ru, www.ite-ng.ru

Связанными сторонами ООО «ИТЭ-Сети» (далее – «Общество») являются на 31.12.2022:

№п/п	Наименование (Ф.И.О.) связанной стороны	Основание/Характер отношений
1	Бабяк Владимир Владимирович ИНН 450107635038	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор АО «Интертехэлектро»)
2	Биков Артем Эльбрусович ИНН 666003240912	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 70% устава АО «Интертехэлектро», конечный владелец Общества)
3	Общество с ограниченной ответственностью «Блаусент» (ООО «Блаусент») ИНН 7730128729	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 100% уставного капитала)
4	Общество с ограниченной ответственностью «Дэнсиборг» (ООО «Дэнсиборг») ИНН 7730128214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ПИТ» владеет 100% уставного капитала)
5	Общество с ограниченной ответственностью «Передовые Инвестиционные Технологии» (ООО «ПИТ») ИНН 7701412076	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 30% уставного капитала АО «Интертехэлектро»)
6	Бардышева Наталья Валентиновна ИНН 502206487836	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ПИТ», ООО «Дэнсиборг», ООО «Блаусент», ООО «Партнер»)
7	Акционерное общество Коммерческий Банк «АГРОПРОМКРЕДИТ» ИНН 5026014060	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. конечный владелец)
8	Корнев Василий Александрович ИНН 666000608041	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Председатель Правления Акционерного общества Коммерческий Банк «АГРОПРОМКРЕДИТ»)
9	Сигидов Ярослав Юрьевич ИНН 772208675190	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)
10	Овчаров Андрей Викторович ИНН 450103109203	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)
11	Акционерное общество Управляющая компания «Курганский Индустриальный парк»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)

	ИНН 4501195196	
12	Акционерное общество «Сибтехэнерго» - Инженерная фирма по наладке, совершенствованию технологий и эксплуатации электро-энергооборудования предприятий и систем (АО «Сибтехэнерго») ИНН 5404105135	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 36, 9697% уставного капитала)
13	Аглиулин Салих Габидулович ИНН 540408879806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор Акционерного общества «Сибтехэнерго» - Инженерная фирма по наладке, совершенствованию технологий и эксплуатации электро-энергооборудования предприятий и систем)
14	Акционерное общество «Теплоэлектропроект» (АО «ТЭП»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 74,21% уставного капитала)
15	Шаисматов Сайфулла Эргашевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор Акционерного общества «Теплоэлектропроект»)
16	Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ВЭС» (ООО «КВЭС») ИНН 4501173636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 50% уставного капитала)
17	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод комплексных технологий» (ООО «КЗКТ») ИНН 7708295227	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала, Биков А.Э. владеет 51% уставного капитала)
18	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ЭНЕРГЕТИКА СЕВЕРА» (ООО «ХК «ЭС») ИНН 9701028018	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 60% уставного капитала)
19	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР 2М» (ООО «ЦЕНТР 2М») ИНН 7704330696	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 45% уставного капитала)
20	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы» (ООО «СЦС») ИНН 9701146156	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
21	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы - Логистика» (ООО «СЦС – Логистика») ИНН 9701146371	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
22	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы - Экология» (ООО «СЦС – Экология») ИНН 9701147858	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)

23	Общество с ограниченной ответственностью «Ситипоинт Производство» (ООО «Ситипоинт Производство») ИНН 4501221375	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
24	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИКОМ Телематикс» (ООО «ЮНИКОМ Телематикс») ИНН 7709403027	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 30% уставного капитала)
25	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод энергетических технологий» (ООО «КЗЭТ») ИНН 7703465820	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)
26	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский приборостроительный завод» (ООО «КПЗ») ИНН 7708369158	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала, АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
27	Феоктистов Константин Валерьевич ИНН 645312147680	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «Курганский приборостроительный завод»)
28	Галиаскаров Наркис Юсупович ИНН 450139403801	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-Пром», ООО «КВЭС»)
29	Буклан Игорь Борисович ИНН 772009795670	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 30% уставного капитала ООО «Ситипоинт Производство», ООО «Ситипоинт», генеральный директор ООО «Ситипоинт»)
30	Общество с ограниченной ответственностью «Ситипоинт» (ООО «Ситипоинт») ИНН 7709306383	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ХК «ЭС» владеет 70% уставного капитала, АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
31	Акционерное общество «Интертехэлектро» (АО «Интертехэлектро») ИНН 7701262328	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица (Единственный участник Общества)
32	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Проект» (ООО «ИТЭ-Проект») ИНН 7725585342	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)
33	Лисовец Андрей Иванович ИНН 770403648447	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
34	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Турбомонтаж» (ООО «ИТЭ-ТМ») ИНН 7204121422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 100% уставного капитала)

35	Загидулин Владимир Владимирович ИНН 720309020501	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-ТМ»)
36	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Электрогенерация» (ООО «ИТЭ-ЭГ») ИНН 4501220773	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 100% уставного капитала)
37	Витман Виктор Осипович ИНН 860206048133	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-ЭГ»)
38	Карапетян Станислав Сейранович ИНН 263400741620	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член Совета директоров АО «Интертехэлектро»)
39	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» (ООО «ИТЭ-НГ») ИНН 7701633050	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. конечный владелец)
40	Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская ПГЭ» ИНН 8905037499	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ИТЭ-НГ» владеет 100% уставного капитала)
41	Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» ИНН 4501121003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ИТЭ-НГ» владеет 100% уставного капитала)
42	Общество с ограниченной ответственностью «Технологии связи» ИНН 7709511294	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Буклан И.Б. владеет 100% уставного капитала)
43	Общество с ограниченной ответственностью «Юником Трейдинг» ИНН 7729364390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Буклан И.Б. владеет 100% уставного капитала)
44	Общество с ограниченной ответственностью «Партнер» (ООО «Партнер») ИНН 9701150917	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 100% уставного капитала)
45	Александров Артем Игоревич ИНН 423084491721	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Выполняет функции единоличного исполнительного органа ООО «СЦС-Логистика», ООО «СЦС», ООО «СЦС-Экология», ООО «ХК «ЭС»)
46	ООО «Курганский трубный завод» (ООО «КТЗ») ИНН 4501231895	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала)
47	Общество с ограниченной ответственностью "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР М» ИНН 7736331702	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «Центр 2М» владеет 100% уставного капитала)
48	Общество с ограниченной ответственностью "ВЭБИЛЛИОН" ИНН 9702019753	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «Центр 2М» владеет 100% уставного капитала)

49	Барабаш Роман Владимирович ИНН 503007905724	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР М»)
50	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ - Промышленность» (ООО «ИТЭ-Пром») ИНН 4501232088	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
51	Общество с ограниченной ответственностью «Международная инжиниринговая компания» (ООО «МИК») ИНН 4501232320	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 35% уставного капитала)
52	ООО «СМАРТТЕХ» ИНН 7708403031	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков Б.А. владеет 100% уставного капитала)
53	Биков Борис Артемович ИНН 770474605224	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «СМАРТТЕХ», сын Бикова А.Э.)
54	ООО «Курган-Свет» ИНН 4500001666	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала)
55	Куприянов Вячеслав Анатольевич ИНН 450118020406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)
56	Тихонов Василий Владимирович ИНН 860304379140	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «Центр 2М»)
57	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ – Проект – Северо – Запад» ИНН 7842209020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)