ООО "ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ" ИНН/КПП 4501220773/450101001 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.	4 859	(2 659)	21 475	(2 748)	1 536	(1 008)	-	-	-	23 586	(2 131)
	5210	за 2021 г.	4 859	(1 124)	-	-	-	(1 534)	-	-	-	4 859	(2 659)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	4 859	(2 659)	-	(2 748)	1 536	(758)	-	-	-	2 111	(1 881)
	5211	за 2021 г.	4 859	(1 124)	-	-	-	(1 534)	-	-	-	4 859	(2 659)
Другие виды основных средств с учетом ППА	5202	за 2022 г.	-	-	21 475	-	-	(250)	-	-	-	21 475	(250)
	5212	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	21 475	-	(21 475)	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе: ППА Дог.№5/19 от 27.02.2020 (Аренда нежилого помещения)	5241	за 2022 г.	-	18 921	-	(18 921)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Офис Просвирин 4 ДОГ.24/20 от 01.01.2020 (Субаренда помещений) ИТЭ-Эг	5242	за 2022 г.	-	2 554	-	(2 554)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 547	3 547	4 484
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.	51	-	51	45 456	(45 505)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021 г.	86	-	86	42 845	(42 879)	-	-	X	51	-	51
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	51	-	51	810	(859)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021 г.	86	-	86	602	(637)	-	-	49	51	-	51
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	44 646	(44 646)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	42 243	(42 243)	-	-	-	-	-	-
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.	31 076	-	5 464	-	(986)	-	-	-	-	-	35 554	-
	5530	за 2021 г.	27 154	-	6 835	-	(2 913)	-	-	-	-	-	31 076	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	13 242	-	3 051	-	(606)	-	-	-	-	-	15 687	-
	5531	за 2021 г.	6 889	-	6 353	-	-	-	-	-	-	-	13 242	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	493	-	12	-	(380)	-	-	-	-	-	125	-
	5532	за 2021 г.	836	-	453	-	(796)	-	-	-	-	-	493	-
Прочая	5513	за 2022 г.	17 341	-	2 401	-	-	-	-	-	-	-	19 742	-
	5533	за 2021 г.	19 429	-	29	-	(2 117)	-	-	-	-	-	17 341	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	31 076	-	5 464	-	(986)	-	-	X	-	-	35 554	-
	5520	за 2021 г.	27 154	-	6 835	-	(2 913)	-	-	X	-	-	31 076	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	21 365	-	-	-	-	-	-	21 365
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	8 539	4 945	-	(4 141)	-	-	-	-	9 343
	5580	за 2021 г.	13 633	1 321	-	(6 415)	-	-	-	-	8 539
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	2 011	1 458	-	(1 255)	-	-	-	-	2 214
	5581	за 2021 г.	7 504	702	-	(6 195)	-	-	-	-	2 011
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	5 131	2 548	-	(2 750)	-	-	-	-	4 929
	5583	за 2021 г.	4 756	375	-	-	-	-	-	-	5 131
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	1 397	939	-	(136)	-	-	-	-	2 200
	5586	за 2021 г.	1 373	244	-	(220)	-	-	-	-	1 397
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	8 539	4 945	-	(4 141)	-	X	-	-	9 343
	5570	за 2021 г.	13 633	1 321	-	(6 415)	-	X	-	-	8 539

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	644	343
Расходы на оплату труда	5620	52 241	47 563
Отчисления на социальные нужды	5630	12 260	11 220
Амортизация	5640	1 008	1 534
Прочие затраты	5650	12 360	12 712
Итого по элементам	5660	78 513	73 372
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	78 513	73 372

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 134	3 168	(3 000)	-	4 302
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 134	3 168	(3 000)	-	4 302

8. Обеспечения обязательств

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

ООО "ИТЭ - Эг"

ИНН 4501220773
КПП 450101001
Юридический адрес: 640003, Курганская обл, Курган г, Тимофея Невежина ул, дом № 3, строение 4, этаж3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ" (далее ООО «ИТЭ - ЭГ») учреждено по решению единственного участника 17.07.2018 г.

- ООО «ИТЭ - ЭГ» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Кургану, по адресу: 640003, Россия, Курганская область, г. Курган, ул. Т. Невежина, д. 3, стр. 4, этаж 3

- Общество зарегистрировано 06.08.2018 г. за ОГРН 1184501004016 в ИФНС по г. Кургану,

- Юридический адрес: 640003, Россия, Курганская область, г. Курган, ул. Т. Невежина, д. 3, стр. 4, этаж 3
- Фактический адрес: 640003, Россия, Курганская область, г. Курган, ул. Т. Невежина, д. 3, стр. 4, этаж 3
- Численность на 31.12.2022 г. – 44 чел.

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал.

Компания является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал общества равен 100 000 руб. Состав участников общества с 31.12.2021г. не изменился.

Данные на 31.12.2022 г. приведены в таблице:

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

1.3. Организационная структура

Руководители общества – Генеральный директор
Витман Виктор Осипович с 06.08.2018г.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022г – 44 чел.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2021г. – 25 чел.

Общество имеет обособленное структурное подразделение Филиал Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ» г. Москва, без расчетного счета и выделенного баланса. Местонахождение Филиала: г. Москва, Просвирин пер., д.4, каб.2109

1.4. Состав Совета директоров и Исполнительного органа ООО «ИТЭ - ЭГ».

Ревизионная комиссия не избрана. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

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

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

ФОТ основного управленческого персонала в 2022 г составил 17 252 тыс.руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

ФОТ основного управленческого персонала в 2021 г составил 14 247 тыс.руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Аффилированными лицами ООО «ИТЭ-ЭГ» (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 (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» ИНН 4501195196	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
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»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)

	ИНН 9701146156	
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
32	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Сети» (ООО «ИТЭ-Сети») ИНН 7816454555	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 100% уставного капитала)
33	Лисовец Андрей Иванович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой

	ИНН 770403648447	принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-Сети»)
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-Проект» (ООО «ИТЭ-Проект») ИНН 7725585342	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)
37	Витман Виктор Осипович ИНН 860206048133	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
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»)
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)

Операции со связанными сторонами за 2022г:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Интертехэлектро						
60		12 102 152,70	39 840 261,57	30 733 526,04		2 995 417,17
62	50 186 550,51		590 660 288,39	771 315 045,92		130 468 207,02
75		123 488 621,04				123 488 621,04
76	15 424 603,62		334 827 670,06	431 084 855,77		80 832 582,09
80		245 000,00				245 000,00
001	3 090 750,00				3 090 750,00	
Итого:		35 933 869,61	972 322 059,44	1 233 133 427,73		338 029 827,32
КБ АГРОПРОМКРЕДИТ ЛЫТКАРИНО						
19			4 072,39	4 072,39		
57			219 535,24	219 535,24		
60	0,01		1 000,00	1 000,00	0,01	
76	2 751,74		811 639,85	814 391,59		

Итого:	2 751,75		1 036 247,48	1 038 999,22	0,01	
КЗКТ						
62 76	18 481 170,08		55 277 520,00 72 000,00	50 584 290,08 72 000,00	23 174 400,00	
Итого:	18 481 170,08		55 349 520,00	50 656 290,08	23 174 400,00	
Курганский индустриальный парк						
62 76	52 416 290,20 542 211,00			17 610 343,81	34 805 946,39 542 211,00	
Итого:	52 958 501,20			17 610 343,81	35 348 157,39	
Итого:	35 508 553,42		1 028 707 826,92	1 340 632 900,26		276 416 519,92

Операции со связанными сторонами за 2021г:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Интертехэлектро						
60 76		375 920,00 123 000,00	1 391 040,00 123 000,00	1 337680,00 148 620,96		322 560,00 148 620,96
Итого:		486 170,00	1 514 040,00	1 486300,96		471 180,96
КБ АГРОПРОМКРЕДИТ ЛЫТКАРИНО						
76	437,16		65 219,16	65 656,32		
Итого:	437,16		65 219,16	65 656,32		
КЗКТ						
76		57 228,00	57 228,00			
Итого:		57 228,00	57 228,00			
Курганский индустриальный парк						
19 76		703 936,94	684 301,99 3 844018,09	684 301,99 4 105811,96		965 730,81
Итого:		703 936,94	4 528320,08	4 790113,95		965 730,81
Итого:	1 536850,22		6 164807,24	6 342071,23	1 359586,23	

1.6 Основные показатели деятельности организации.

В 2022 г. компания занималась обеспечением работоспособности электростанций. Данные об объемах продаж по видам деятельности:

За 2022г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс.рублей
Услуги по обеспечению работоспособности электростанций	**84 630**
Публичное акционерное общество "КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ" Договор №378 от 08.08.2018 г. (Управление Курганской ТЭЦ)	74 461
Прочие	10 169

За 2021 г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс.рублей

Услуги по обеспечению работоспособности электростанций	**84 630**
Публичное акционерное общество "КУРГАНСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ" Договор №378 от 08.08.2018 г. (Управление Курганской ТЭЦ)	74 461
Прочие	10169

2. Существенные аспекты учетной политики.
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества готовится бухгалтерией Общества.

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.

Данные бухгалтерской отчетности 2022г. в части показателей, отраженных по состоянию на 31.12.2021г. с учетом операций по переходу на новые Стандарты, не различаются с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год.

2.2 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».

2.3 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.

Иные активы и обязательства отражаются в составе долгосрочных.

2.4 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.

Расчетов в валюте за период 2022-2021гг. не производилось.

2.5 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».

Нематериальных активов за период 2022-2021гг. у Общества не было.

2.6 Основные средства и капитальный вложения.

2.6.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В связи с отсутствием амортизируемых объектов основных средств последствия изменения учетной политики, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», не повлекли корректировку нераспределенной прибыли прошлых лет.

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.

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

2.6.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно - без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

2.7 Аренда.

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от от 16.10.2018 N 208н.

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.

Финансовая аренда

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

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды, мес.	Проценты начисленные	Процентная ставка
АО «Интертехэлектро»	ДОГ.24/20 от 01.01.2020	Нежилое помещение расположенное по адресу: г. Москва Просвирин пер., д.4, каб.2109	172	43 795.01	10,3
ООО "Курганский индустриальный парк"	Дог.№5/19 от 27.02.2020	г. Курган, ул Невежина д.3, стр 4	172	324 389.09	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 рассчитаны как средневзвешенная величина ставок по кредитам на сопоставимый срок по данным Банка России в соответствии с учетной политикой Общества.

Операционная аренда

Общество в качестве арендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не отражает обязательство по аренде по следующим договорам (тыс.руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
Физическое лицо	АВ дог.12/18 от 01.11.2018	Аренда квартиры в г. Курган	Срок аренды менее 12 месяцев	316 096,00	79 023,99

3. 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).

Так же как и на 31.12.2021г., на 31.12.2022 г. - финансовых вложений нет.

4. Запасы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Компания приняла решение применять Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер запаса.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

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

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	74 690,00	428 477,00

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные до-кументы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.).
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредито-рами 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 ведется развернуто по контрагенту. Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе приложений и спецификаций по договорам поставки ТМЦ, в разрезе договоров по иным договорам.

Дебиторская и кредиторская задолженность показаны в соответствии с действующим законодательством - с учетом корректировки на сумму НДС.

6. Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученному займу и кредиту 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 отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам отражаются отдельно от суммы основного долга.

На 31.12.2022 года у Общества займы и кредиты отсутствуют.

На 31.12.2021 года у Общества займы и кредиты отсутствуют.

7. 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.

8. Оценочные обязательства.

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

9. 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) продажи товаров;
2) иной реализации.

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.

10. 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).

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 Общества являются:

1) Расходы, связанные с оказанием услуг по обеспечению работоспособности электростанций;
2) Прочие 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 Покупателем в целом.

Непосредственно на объект учета по договорам в дебет счета 20 «Основное производство» относятся затраты, которые направлены на оказание услуг по конкретному договору (кроме распределяемых и общехозяйственных)

Расходы на содержание головного подразделения относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по месту возникновения.

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»

К распределяемым расходам относятся расходы, направленные на исполнение услуг по двум и более договорам. Распределяемые расходы учитываются на счет 25 и распределяются на счет 20 пропорционально выручке от реализации-ежемесячно. К распределяемым относятся следующие расходы производственного назначения:

- аренда;
- расходы на ДМС;
- информационно-консультационные услуги;
- расходы на персонал;
- прочие.

11. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 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.

12. Отчет о финансовых результатах

Все доходы и расходы в отчете о финансовых результатах сгруппированы исходя из классификации, установленной ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

В строке 2120 Общество указывает сумму затрат на производство по выполненным работам, оказанным услугам. Данные расходы учитываются в бухгалтерском учете на 20 счете.

В строке 2220 в соответствии с учетной политикой, отражаются Управленческие расходы, которые учитываются в бухгалтерском учете на 26 счете.

13. Ценности на забалансовых счетах

На счете 001 числится арендованное имущество на 31.12.2022г. в сумме 3 546 833,96 руб.

Контрагенты, Основные средства	Сальдо на конец периода
АО «Интертехэлектро»	112 750,00
ПАО КГК	334 239,96
ООО "Курганский индустриальный парк"	2 783 748,00
Физическое лицо	316 096,00
Итого	3 546 833,96

На счете 001 числится арендованное имущество на 31.12.2021г. в сумме 3 546 833,96 руб.

Контрагенты, Основные средства	Сальдо на конец периода
АО «Интертехэлектро»	112 750,00
ПАО КГК	334 239,96
ООО "Курганский индустриальный парк"	2 783 748,00
Физическое лицо	316 096,00
Итого	3 546 833,96

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

На 31.12.2021г.

ПО ПАССИВУ:

По стр.1370 отражена сумма 34 642 тыс. рублей

в том числе:

Прибыль отчетного года 3 064 тыс. рублей

На 31.12.2021г.

ПО ПАССИВУ:

По стр.1370 отражена сумма 31 574 тыс. рублей
в том числе:

Прибыль отчетного года 7 844 тыс. рублей

15. Отчет о движении денежных средств

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств в сумме 11 541 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» являющийся денежными средствами на расчетных счетах организации.

Платежи основному обществу за 2022г составили – 1781 тыс.руб.

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств в сумме 10 305 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» являющийся денежными средствами на расчетных счетах организации.

Платежи основному обществу за 2021г составили – 1514 тыс.руб.

16. ПБУ 18/02.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

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.

17. Применение ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2022 год составила 4000тыс. рублей, условный расход по налогу на прибыль составил 800 тыс.руб.

База для начисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2022г, составила 6 059 тыс.руб.

- расходы на уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль

Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели за 2022 год:

- текущий налог на прибыль 1 213тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход 127 тыс. руб.
- изменение ОНО составило 285 тыс.руб.
- отложенный налог на прибыль составил 285 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 10 060 тыс. рублей, условный расход по налогу на прибыль составил 2 012 тыс.руб

Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели за 2021 год:

- текущий налог на прибыль 2 385тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход 204 тыс. руб.
- изменение ОНО составило 169 тыс.руб.
- отложенный налог на прибыль составил 169 тыс.руб.

18. 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;

19. Финансовое положение компании.

Выручка от основных видов деятельности по сравнению с 2020 г. не изменилась. Организация имеет долгосрочные договоры на выполнение работ, оказание услуг с заказчиком для исполнения которых имеются как финансовые, так и трудовые ресурсы. Организация не имеет намерений и

отсутствуют основания для прекращения деятельности в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

19. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финан-совое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.