

**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**

с.1

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

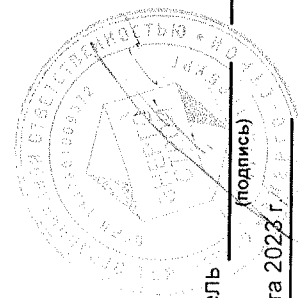
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



## 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. | -              | -                   | -  | -   |                  |



Руководитель Пикунь Валерий Васильевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

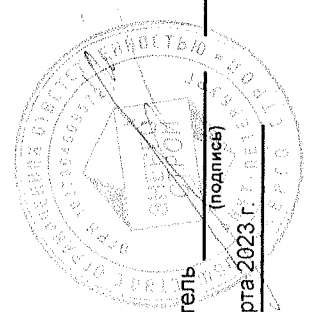
| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |            |                | затраты за период   | списано | принято к 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. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5250 | за 2021 г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
| в том числе:   | 5241 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   |                  |
|  | 5251 | 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:   |      |            |            |
| 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 | -                     | -                     | -                     |
| 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 | -                     | -                     | -                     |



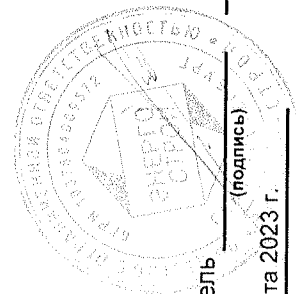
Руководитель **Пикунь Валерий Васильевич**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 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:  |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:  |      |                       |                       |                       |
|   | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель  
**Пикунь Валерий  
 Васильевич**  
 (расшифровка подписи)

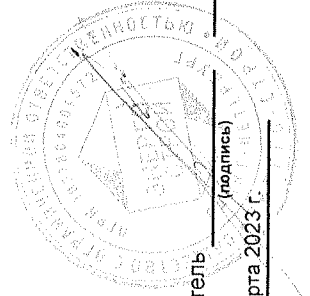
(подпись)

28 марта 2023 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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Пикуль Валерий  
 Васильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

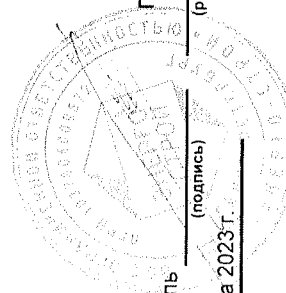
**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                              | Код  | Период     | Изменения за период           |   |   |  |           |                                  |                                       |   |   |                               | На конец периода                        |                        |   |           |   |         |
|--|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|------------------------|---|-----------|---|---------|
|  |      |            | На начало года                |   | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                        |   |           |   |         |
|  |      |            | 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 |   |           |   |         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 5501 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | -         | - |         |
|  | 5521 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | -         | - | -       |
| в том числе:<br>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. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | -         | - | -       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 5505 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | -         | - | -       |
|  | 5525 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | -         | - | -       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 5510 | за 2022 г. | 1 491 328                     | (8 073)                                 | 418 218   | (574 628)  | -         | 8 073                            | -                                     | (67 179)  | -   | 8 073                         | -                                       | -                      | - | 1 334 918 | - | -       |
|  | 5530 | за 2021 г. | 3 570 653                     | (9 896)                                 | 248 828   | (2 328 153)                                      | -         | 1 823                            | -                                     | (1 347 860)   | -   | 1 823                         | -                                       | -                      | - | 1 491 328 | - | (8 073) |
| Авансы выданные                                      | 5511 | за 2022 г. | 67 179                        | -                                       | 19 864  | -  | -         | -                                | -                                     | (67 179)  | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 19 864    | - | -       |
|  | 5531 | за 2021 г. | 1 347 860                     | -                                       | 67 179  | (1 347 860)                                      | -         | -                                | -                                     | (1 347 860)   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 67 179    | - | -       |
| Прочая   | 5512 | за 2022 г. | 129 972                       | (8 073)                                 | 94 500  | (129 972)  | -         | 8 073                            | -                                     | (129 972)   | -   | 8 073                         | -                                       | -                      | - | 94 500    | - | -       |
|  | 5532 | за 2021 г. | 137 175                       | (9 896)                                 | 129 972   | (137 175)  | -         | 1 823                            | -                                     | (137 175)   | -   | 1 823                         | -                                       | -                      | - | 129 972   | - | (8 073) |
| Расчеты по налогам и сборам                          | 5513 | за 2022 г. | 32 055                        | -                                       | 27 603  | (32 055)   | -         | -                                | -                                     | (32 055)  | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 27 603    | - | -       |
|  | 5533 | за 2021 г. | 35 618                        | -                                       | 32 055  | (35 618)   | -         | -                                | -                                     | (35 618)  | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 32 055    | - | -       |
| Займы  | 5514 | за 2022 г. | 19 622                        | -                                       | 7 551   | (19 622)   | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 7 551     | - | -       |
|  | 5534 | за 2021 г. | -                             | -                                       | 19 622  | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       | -                      | - | 19 622    | - | -       |
| Итого  | 5500 | за 2022 г. | 1 491 328                     | (8 073)                                 | 418 218   | (574 628)  | -         | 8 073                            | -                                     | (67 179)  | -   | 8 073                         | -                                       | -                      | - | 1 242 500 | - | -       |
|  | 5520 | за 2021 г. | 3 570 653                     | (9 896)                                 | 248 828   | (2 328 153)                                      | -         | 1 823                            | -                                     | (1 347 860)   | -   | 1 823                         | -                                       | -                      | - | 1 334 918 | - | (8 073) |



## 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 | -                     | -                     | -                     |



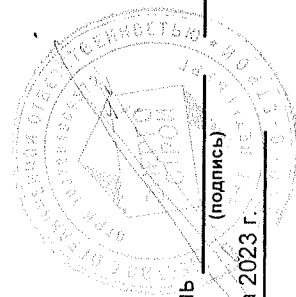
Руководитель  
Ликуль Валерий  
Васильевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2023 г.

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 440 260    | 741 694    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 164 813    | 379 759    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 32 993     | 69 160     |
| Амортизация   | 5640 | 4 995      | 19 677     |
| Прочие затраты  | 5650 | 16 674     | 34 182     |
| Итого по элементам  | 5660 | 659 735    | 1 244 472  |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | (663 234)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 319 916    | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 979 651    | 581 238    |



Руководитель

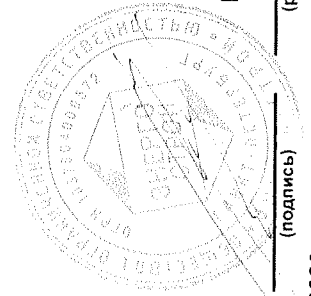
Пикунь Валерий  
Васильевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на выплату отпусковых    | 5701 | 24 592                 | 5 109    | (24 592) | -                            | 5 109                    |



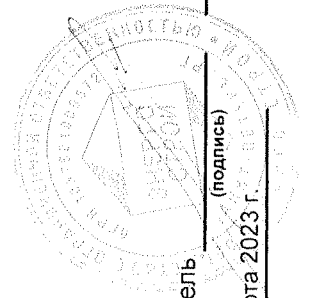
Руководитель  
**Пикунь Валерий  
 Васильевич**  
 (расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2023 г.

### 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

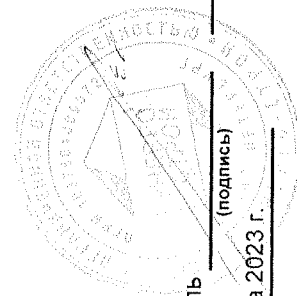


Руководитель  
**Пикуль Валерий Васильевич**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель  
Пикуль Валерий  
Васильевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Энерго-Строй"  
194021, Санкт-Петербург, Шателена ул., дом 26, литера А  
помещение 1-Н, комната 151  
Тел.: +7(812) 740 63 70



# Текстовые Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Энерго-Строй»

за 2022

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энерго-Строй» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 28 марта 2023 г.

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Энерго-Строй» зарегистрировано решением Регистрационной Палаты Администрации Санкт-Петербурга №233755 от 06.02.2001г.

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037804009572 (свидетельство Межрайонной Инспекции ФНС № 15 по Санкт-Петербургу, серия 78 № 000760703 от 09.01.2003 г.).

Место нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, Шателена ул., д.26, литера А, помещение 1-Н, комната 151

Место постановки на налоговый учет: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №8 (уведомление о постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ от 13.07.2010 г.).

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7801174139/КПП 785050001.

Форма собственности по общероссийскому классификатору форм собственности ОКФС: 16 - частная собственность.

Организационно-правовая форма ОКОПФ: 12300 – Общество с ограниченной ответственностью.

Коды Общества:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций ОКПО - 56153046;

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ОКВЭД – 41.20

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила – 55 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 рублей 00 копеек

Участниками общества являются:

-Частная компания с ограниченной ответственностью (закрытое акционерное общество) Дина Групп Б.В. - 99% доли с 27.04.2018г. до 21.07.2022г

-ЗАО «РНС ХОЛДИНГ Б.В.»-1% с 29.06.2018г. до 21.07.2022г.

АО «Энерго Дестек Иншаат ве Тиджарет» - 1% доли с 22.07.2022г.

АО «Энерго Гайрименкуль Иншаат ве Тиджарет» - 99% доли с 22.07.2022г.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением участников (Решение от 18.05.2016 г.), внеочередным общим собранием участников (Протокол №18/05/2016-ЭС от 18 мая 2016г) до 17.12.2019 года, с 17.12.2019 года до 21.10.2020 года- Уставом в новой редакции, утвержденным внеочередным общим собранием участников (Протокол №10/2019-ЭС-2 от 26 ноября 2019г), с 21.10.2020 года по настоящее время - Уставом в новой редакции, утвержденным внеочередным общим собранием участников (Протокол №10/2020-ЭС-1 от 01.10.2020 года.

Основной вид деятельности предприятия – производство общестроительных работ

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор:

Бужин Владимир Константинович до 06.10.2022г

Пикуль Валерий Васильевич с 07.10.2022 по настоящее время.

Обособленные подразделения создаются на основании приказа генерального директора Общества для выполнения строительных работ по договорам с Заказчиками. Руководители Обособленных подразделений назначаются приказом генеральным директором. В случае отсутствия руководителя, генеральный директор Общества принимает руководство Обособленным подразделением на себя. Руководитель Обособленного подразделения:

- обеспечивает постановку на налоговый учет Обособленного подразделения в соответствии с действующим законодательством,
- организует на объекте кадровый учет и обеспечивает ежемесячное представление отчетности в центральный офис,
- организует работу службы охраны труда и техники безопасности на объекте,
- организует и обеспечивает сбор и доставку в бухгалтерию Центрального офиса первичных документов.

- обеспечивает своевременное уведомление ГУ МВД России, службы занятости населения, а также об увольнении и снятии с учета на территории своего региона.

Обособленные подразделения ООО «Энерго-Строй» в 2022 году:

- «Шереметьево» г Химки- руководитель Хужаниязов Атабек Сатимович с 26.04.2016. по настоящее время

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудиторскую проверку проводит Общество с ограниченной ответственностью «ЭКА» («ЭККОНА-АУДИТ») ИНН 7816095144, ОГРН 103 7835013325

## **2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998. №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества № 01 УП от 31.12.2021 г.

В учетной политике раскрыты существенные способы ведения бухгалтерского учета, способные оказать влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Принятая учетная политика на 2022 год применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При составлении отчетности руководствовались общепринятыми допущениями, а именно:

- допущением имущественной обособленности;
- допущением непрерывности хозяйственной деятельности;
- допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущением последовательности применения учетной политики.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

## **ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Доходы и расходы учитываются по методу начисления.

## **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Ведение бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета №6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» ПБУ 6/01, утвержденным приказом

Минфина РФ от 17 сентября 2020 №204н.Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе материально-производственных запасов.

Определение инвентарного объекта

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6. Учет арендованных ОС ведется по инвентарному номеру, присвоенному организацией.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется, как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. При приобретении основных средств определяется ликвидационная стоимость.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 100 000 тыс. рублей за единицу. Данное положение не распространяется на такие группы основных средств, как здания, сооружения, транспортные средства. Активы, относящиеся к данным группам, независимо от стоимости, признаются основными средствами, если соответствуют условиям п.4 ФСБУ 6/2020.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. Амортизация основных средств, а также начисляется линейным способом.

На 31.12 каждого отчетного года Общество проверяет элементы амортизации основных средств (СПИ, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость) на соответствие условиям использования объектов основных средств. Кроме того, проверка элементов амортизации объектов основных средств осуществляется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

На 31.12. каждого отчетного года Общество проверяет основные средства на обесценение. Обесценение проводится по правилам IAS 36.

Общество внесло ряд изменений в учетную политику на 2022 год, связанных с изменением законодательства – вступлением в силу Приказов Минфина России по учету Основных средств (ФСБУ 6/2020), Капитальных вложений (ФСБУ 26

## **ЗАПАСЫ**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 5/2019 являются запасами, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

### *Единица бухгалтерского учета запасов*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

### *Способ оценки запасов по их группам (видам)*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости;

### *Способ учета транспортно-заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

### *Способ оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости каждого вида материально-производственных запасов, определяемых по местам хранения материала.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

### *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы признаются в полной сумме и относятся напрямую того отчетного периода, в котором возникли в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### *Способ оценки незавершенного производства*

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости на каждом объекте строительства. Незавершенное производство оценивалось без учета управленческих расходов, которые ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода.

## **УЧЕТ ЗАТРАТ И ФОРМИРОВАНИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОДУКЦИИ, ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, ОКАЗАННЫХ УСЛУГ**

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг включают в себя:

Производственные затраты (затраты, связанные выполнением работ);

Управленческие затраты (периодические затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом, и общехозяйственные затраты, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом).

Элементы производственных затрат:

- Материальные затраты,

- Затраты на оплату труда,
- Отчисления на социальные нужды,
- Амортизация,
- Стоимость принятых субподрядных работ

### **Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение неисключительных прав пользования программами для ЭВМ и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, возникших на основании лицензионных договоров;

Расходы будущих периодов подлежат списанию на расходы равными долями в течение срока их потребления (линейным способом) по соответствующим статьям учета затрат или других источников.

### **Займы**

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №107н.

Аналитический учет задолженности по выданным займам ведется по видам займов и наименованиям займодавцев, отдельным видам заемных обязательств.

### **Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Организации.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, работ и услуг производственного назначения.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- доходы от реализации/выбытия основных средств;
- пени, штрафы, неустойки полученные, возмещение убытков;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- прочие доходы.

### **Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) данного обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

### **Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов отражаются развернуто.

### **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н.

### **ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

В результате проведенной инвентаризации, недостач и потерь от порчи материальных ценностей (основных средств, материалов и запасов, денежные средства и прочих материальных активов) не установлено.

### **НАСТОЯЩАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОБЩЕСТВА ПОДГОТОВЛЕНА С УЧЕТОМ СЛЕДУЮЩИХ ФАКТОРОВ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В 2022 ГОДУ:**

Государственной помощь не предоставлялась.

Чрезвычайных доходов и расходов у Общества не возникало.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

С 01.01.2022 года организация применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. С началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя

единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

С 01.01.2022г. актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС если его стоимость превышает 100 000 руб. по всем видам активов.

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, п. 26 ФСБУ 26/2020).

- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный Приказом Минфина РФ от 16 апреля 2021 г. N 62н.

Во исполнение требований ФСБУ 27/2021 датой составления первичного учетного документа считается дата завершения его оформления. Если дата совершения факта хозяйственной жизни отличается от даты составления документа, то в документе необходимо указать обе эти даты.

Корректировки при переходе на использование ФСБУ 6/2020 отражаются единовременно с отражением разниц в бухгалтерском балансе на конец 2021 года, начиная с бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год, без корректировки сравнительных данных за предшествующий год и год предшествующий предыдущему. Корректировка (уменьшение) начисленной амортизации, связанной с переходом на ФСБУ6/2020 составила 256 тыс. рублей

#### Вступительные данные

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандарта отражены в Балансе организации за 2022 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка). Изменения отчетности приведены в таблице (в тыс. руб).

|  |      | До<br>пересчета  | Корректир<br>овка | После<br>корректировки |
|--|------|------------------|-------------------|------------------------|
| Наименование<br>показателя                         | Код  | На<br>31.12.2021 |                   | На 31.12.2021          |
| Основные средства                                  | 1150 | 10 725           | 256               | 10 981                 |
| Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток) | 1370 | 2 109 381        | 256               | 2 109 637              |

### **3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

#### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Сумма остаточной стоимости основных средств, отраженная по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества:

|  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Остаточная стоимость основных средств, тыс.руб.</b> | 772               | 10 725            |
| в том числе:   |                   |                   |
| офисное оборудование                                   | 171               | 9 794             |
| машины и оборудование                                  | 601               | 931               |

#### **ЗАПАСЫ**

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, в виду отсутствия запасов по которым в течение отчетного периода снизилась рыночная стоимость, а также запасов которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные свойства.

#### **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) не отражены в связи с тем, что не производились.

#### **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Общество не имеет дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

#### **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Курс валют ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2022 USD-70,3375, EUR-75,6553; 31.12.2021 USD-74,2926, EUR-84,0695; 31.12.2020 USD-73,8757, EUR-90,6824;

| <b>Наименование</b>  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс.руб., в том числе:</b> | 3482              | 12 325            | 479 798           |

|  |             |               |                |
|--|-------------|---------------|----------------|
| <i>рублевые счета</i>  | <b>1699</b> | <b>9 413</b>  | <b>26 605</b>  |
| <i>валютные счета:</i>   | <b>1783</b> | <b>2 527</b>  | <b>2 779</b>   |
| Валюта EUR   | 22          | 22            | 23             |
| Валюта USD   | 2           | 9             | 11             |
| Денежные средства в кассе,<br>тыс.руб.   |             |               |                |
| <i>Денежные средства на<br/>депозитных счетах (сроком<br/>до 12 месяцев ), тыс.руб. в<br/>том числе:</i> |             |               | <b>450 000</b> |
| Ф-л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО<br>БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"<br>(депозитные счета в рублях)                             |             |               | 250 000        |
| ПАО "МОСКОВСКИЙ<br>КРЕДИТНЫЙ БАНК"<br>(депозитные счета в рублях)  |             |               |                |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК<br>ПАО СБЕРБАНК (депозитные<br>счета в рублях)                                      |             |               |                |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК<br>(Россия)" (депозитные счета<br>в рублях)                                       |             |               | 200 000        |
| ПАО "МОСКОВСКИЙ<br>КРЕДИТНЫЙ БАНК"<br>(депозитные счета в<br>валюте):                                    |             |               |                |
| Валюта USD   |             |               |                |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК<br>(Россия)" (корпоративные<br>карты)   | 486         | 385           | 414            |
| <b>Итого денежные средства в<br/>составе бухгалтерского баланса</b>                                      | <b>3482</b> | <b>12 325</b> | <b>479 798</b> |
| <b>Итого денежные средства в<br/>составе отчета о движении<br/>денежных средств, тыс.руб.</b>            | <b>3482</b> | <b>12 325</b> | <b>479 798</b> |

## **ПРОЧИЕ АКТИВЫ**

На 31 декабря 2022г. прочие активы состоят из следующих позиций:

| <b>Виды активов</b>      | <b>на 31.12.2022г.<br/>тыс.руб.</b> | <b>на 31.12.2021г.<br/>тыс.руб.</b> |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Расходы будущих периодов | 10 155                              | 19 968                              |

## **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменение уставного капитала в течение 2020г. 2021г. и 2022 не производилось.

На отчетную дату 31.12.2022г. нераспределенная прибыль составляет 1 422 096 тыс. рублей.

## **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

В 2022 году сформированы Резерв на выплату отпускных в сумме 5 109 тыс. руб.

## **ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ**

Резерв сомнительных долгов – не создавался

Признаки обесценения запасов на 31.12.2022 г. не выявлены, резерв под обесценение не признается.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2022 г. не выявлены, убыток под обесценение основных средств не признается.

## **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Все доходы Общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.

Все расчеты по заключенным договорам в отчетном периоде предусматривают выполнение обязательств денежными средствами.

Управленческие расходы за отчетный период составили 88 310 тыс руб в том числе:

- Заработная плата- 54 820 тыс. руб.
- Страховые взносы - 9 305 тыс. руб.
- Взносы в ФСС НС- 485 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций- 15 411 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов- 8 272 тыс руб

- Прочие расходы- 17 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы составили 82 834 тыс руб., в том числе:

- Отклонение от курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса -3 тыс. руб.
- Резерв предстоящих расходов -25 188 тыс. руб.
- Прочие расходы – 27 525 тыс. руб.
- Курсовые разницы- 30 121 тыс руб

### **ПРИБЫЛИ (УБЫТКИ)**

В 2022 году Обществом получен убыток от продаж в сумме 831 698 тыс. руб.

Чистый убыток составил 685 130 тыс. руб.

Убыток получен в связи с расходами, связанными с работами по гарантийным обязательствам и расходами на выполнение работ в рамках договоров с Заказчиками

### **ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость чистых активов составила 1 432 096 тыс руб.

## **4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Бужин Владимир Константинович до 06.10.2022г

Пикуль Валерий Васильевич с 07.10.2022 по настоящее время.

-Частная компания с ограниченной ответственностью (закрытое акционерное общество) Дина Групп Б.В. - 99% доли с 27.04.2018г. до 21.07.2022г

-ЗАО «РНС ХОЛДИНГ Б.В.»-1% с 29.06.2018г. до 21.07.2022г.

АО «Энерго Дестек Иншаат ве Тиджарет» - 1% доли с 22.07.2022г.

АО «Энерго Гайрименкуль Иншаат ве Тиджарет» - 99% доли с 22.07.2022г.

В 2022 году с Частной компанией с ограниченной ответственностью (закрытое акционерное общество) Дина Групп Б.В. сделки не осуществлялись, дивиденды не выплачивались

В 2022 году с ЗАО «РНС ХОЛДИНГ Б.В.» сделки не осуществлялись, дивиденды не выплачивались

В 2022 году с АО «Энерго Дестек Иншаат ве Тиджарет» - сделки не осуществлялись, дивиденды не выплачивались

В 2022 году с АО «Энерго Гайрименкуль Иншаат ве Тиджарет» - сделки не осуществлялись, дивиденды не выплачивались.

В связи с тем, что собственниками Общества являются физические лица, каждый из которых имеет менее 25 % в капитале Общества и не контролирует действия Общества, в т. ч. не имеют возможность определять решения, принимаемые Обществом, бенефициарных владельцев у Общества нет

В 2022 году основному управленческому персоналу была выплачена заработная плата в сумме 2 435 тыс. руб. , начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы в сумме 857 тыс. руб.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2022 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ**

### **ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в будущем периоде

В связи последствиями ограничений периода пандемии коронавируса, а теперь и с наложением санкций на Российскую Федерацию, компания вынуждена пересмотреть и отладить поиск новых поставщиков по аналогичным материалам, которые планировались к использованию для строительных работ из импортных материалов. Возможно, это займет некоторое время.

Общество рассчитывает повысить активность предприятия в ближайшей перспективе.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

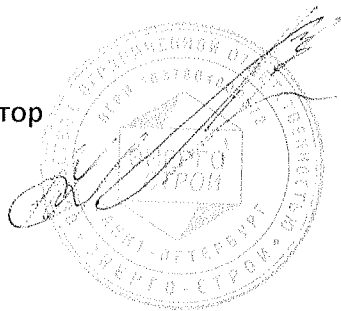
В связи с недружественными и противоречащими международному праву действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций, связанными с введением ограничительных мер в частности, в отношении российских юридических лиц, на дату подписания бухгалтерской отчетности существенно вырос курс иностранной валюты, а также затруднены расчеты с иностранными контрагентами и закупки у товаров и сырья с импортной составляющей.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий между отчётной датой 31.12.2022 г. и датой подписания отчетности ООО «Энерго-Строй», количественный эффект которых затруднительно оценить на текущий момент в полной мере.

29.03.2023

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Пикуль Валерий Васильевич.

Кадырлиева Елена Маратовна