Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТЭСИС"**	по ОКПО	81720673		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5024092137		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 935	-	-	-	(81 184)	(79 249)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 879)	(20 879)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(20 879)	(20 879)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 935	-	-	-	(102 063)	(100 128)
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60 638	60 638
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	53 990	53 990
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	6 648	6 648
Уменьшение капитала - всего:	3320	(19)	-	-	-	(215 034)	(215 053)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	(19)	-	-	-	(215 034)	(215 053)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 916	-	-	-	(256 459)	(254 543)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(254 543)	(100 128)	(79 266)

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТЭСИС"**	по ОКПО	81720673		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5024092137		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	62 253	15 314
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 274	12 404
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступление денежных средств от присоединенных организаций при реорганизации	4114	30 743	-
прочие поступления	4119	17 236	2 910
Платежи - всего	4120	(24 744)	(21 328)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 685)	(2 612)
в связи с оплатой труда работников	4122	(988)	(4 328)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 209)	(327)
расчеты по прочим налогам	4125	(9 207)	(7 525)
прочие платежи	4129	(1 655)	(6 536)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 509	(6 014)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	51 000	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	51 000	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(39)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(39)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	50 961	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	88 470	(6 014)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 272	9 286
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	91 742	3 272
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Калабушкин Александр Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТЭСИС"**	по ОКПО	81720673		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5024092137		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Калабушкин Александр Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТЭСИС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	216 979	3 241	1 932
Доходные вложения в материальные ценности	1160	336 188	204 673	214 541
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	20	10
Отложенные налоговые активы	1180	49 089	22 574	8 514
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40 366	-	6
Дебиторская задолженность*	1230	32 697	7 607	42 494
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 742	3 272	9 286
Прочие оборотные активы	1260	4	8	19
ИТОГО активы	-	767 065	241 394	276 803
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	164	329	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	879	1 646	-
Заемные средства краткосрочные	1510	760 599	336 167	348 670
Кредиторская задолженность	1520	259 940	3 341	7 034
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	26	38	365
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 021 608	341 522	356 069
Стоимость чистых активов	-	(254 543)	(100 128)	(79 266)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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 2023г.	66	(66)	66	(132)	132	(66)	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	66	(66)	66	(132)	132	(66)	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	66	(66)	-	-	-	-	-	-	-	66	(66)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	66	66
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	66	66

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 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 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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 801	(560)	1 948	(334)	-	(2 513)	-	-	-	5 415	(3 073)
	5210	за 2022г.	2 007	(58)	3 611	(1 817)	-	(502)	-	-	-	3 801	(560)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	1 726	-	55	(334)	-	-	-	-	-	1 447	-
	5211	за 2022г.	1 930	-	1 613	(1 817)	-	-	-	-	-	1 726	-
Сооружения	5202	за 2023г.	-	-	1 893	-	-	(1 785)	-	-	-	1 893	(1 785)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	77	(76)	-	-	-	(1)	-	-	-	77	(77)
	5213	за 2022г.	77	(58)	-	-	-	(18)	-	-	-	77	(76)
Помещения (аренда)	5204	за 2023г.	1 998	(484)	-	-	-	(727)	-	-	-	1 998	(1 211)
	5214	за 2022г.	-	-	1 998	-	-	(484)	-	-	-	1 998	(484)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	290 289	(85 616)	384 029	(55)	-	(252 459)	-	-	-	674 263	(338 075)
	5230	за 2022г.	290 084	(75 543)	205	-	-	(10 073)	-	-	-	290 289	(85 616)
в том числе: Земельные участки	5221	за 2023г.	205	-	-	(55)	-	-	-	-	-	150	-
	5231	за 2022г.	-	-	205	-	-	-	-	-	-	205	-
Здания	5222	за 2023г.	226 505	(63 999)	-	-	-	(7 529)	-	-	-	226 505	(71 528)
	5232	за 2022г.	226 505	(56 470)	-	-	-	(7 529)	-	-	-	226 505	(63 999)
Сооружения	5223	за 2023г.	63 579	(21 617)	384 029	-	-	(244 930)	-	-	-	447 608	(266 547)
	5233	за 2022г.	63 579	(19 073)	-	-	-	(2 544)	-	-	-	63 579	(21 617)

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Котельная	5241	за 2023г.	-	214 637	-	-	214 637
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 596	1 930	1 930
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

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 2023г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	10	-	10	-	-	-	-	20	-
в том числе: Взнос в УК ООО "Асист" по ДКП от 29.10.2021	5302	за 2023г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Взнос в УК ООО "ВЭЛС" по ДКП от 29.10.21	5303	за 2023г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	10	-	10	-	-	-	-	20	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

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 2023г.	-	-	-	22 503	(22 503)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	10 077	(10 077)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	22 503	(22 503)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	10 077	(10 077)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	91 550	(83 943)	58 556	-	(34 138)	-	672	-	-	-	115 968	(83 271)
	5530	за 2022г.	93 800	(51 306)	22 581	-	(24 831)	-	(32 637)	-	-	-	91 550	(83 943)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	75 068	(67 963)	29 419	-	(22 764)	-	3 083	-	-	-	81 723	(64 880)
	5531	за 2022г.	72 416	(43 843)	22 168	-	(19 516)	-	(24 120)	-	-	-	75 068	(67 963)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	338	(265)	19	-	(228)	-	228	-	-	-	129	(37)
	5532	за 2022г.	267	(50)	120	-	(49)	-	(215)	-	-	-	338	(265)
Прочая	5513	за 2023г.	16 144	(15 715)	29 118	-	(11 146)	-	(2 639)	-	-	-	34 116	(18 354)
	5533	за 2022г.	21 117	(7 413)	293	-	(5 266)	-	(8 302)	-	-	-	16 144	(15 715)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	91 550	(83 943)	58 556	-	(34 138)	-	672	X	-	-	115 968	(83 271)
	5520	за 2022г.	93 800	(51 306)	22 581	-	(24 831)	-	(32 637)	X	-	-	91 550	(83 943)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	83 271	-	83 943	-	51 306	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	64 880	-	67 963	-	43 843	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	37	-	265	-	50	-
прочая	5543	18 354	-	15 715	-	7 413	-
	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 2023г.	1 646	-	-	(767)	-	-	-	-	879
	5571	за 2022г.	-	1 998	-	-	-	-	-	-	1 646
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 646	-	-	(767)	-	-	-	-	879
	5574	за 2022г.	-	1 998	-	(352)	-	-	-	-	1 646
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	339 508	728 708	-	(47 677)	-	-	-	-	1 020 539
	5580	за 2022г.	355 704	334 944	90	(351 230)	-	-	-	-	339 508
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	79	110	-	(62)	-	-	-	-	127
	5581	за 2022г.	461	57	-	(439)	-	-	-	-	79
авансы полученные	5562	за 2023г.	325	960	-	(99)	-	-	-	-	1 186
	5582	за 2022г.	239	106	-	(20)	-	-	-	-	325
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 917	865	-	(162)	-	-	-	-	3 620
	5583	за 2022г.	5 797	-	-	(2 880)	-	-	-	-	2 917
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	336 167	471 766	-	(47 334)	-	-	-	-	760 599
	5585	за 2022г.	348 670	334 761	90	(347 354)	-	-	-	-	336 167
прочая	5566	за 2023г.	20	255 007	-	(20)	-	-	-	-	255 007
	5586	за 2022г.	537	20	-	(537)	-	-	-	-	20
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	341 154	728 708	-	(48 444)	-	X	-	-	1 021 418
	5570	за 2022г.	355 704	336 942	90	(351 230)	-	X	-	-	341 154

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	752	2 667
Отчисления на социальные нужды	5630	163	640
Амортизация	5640	14 498	10 575
Прочие затраты	5650	11 147	9 472
Итого по элементам	5660	26 560	23 354
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	26 560	23 354

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 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	38	99	(111)	-	26

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	619	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	8	8
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Калабушкин Александр Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года

Общества с ограниченной ответственностью «ТЭСИС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТЭСИС» за 2023 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТЭСИС»

Краткое наименование: ООО «ТЭСИС»

Юридический адрес: 143442, Московская обл., г Красногорск, п Отрадное, ул. Лесная, д.16, пом. 10. (внесено изменение в ЕГРЮЛ 10.03.2023г).

До внесения изменений: 143402, Московская область, г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9.

Почтовый адрес: 143442, Московская обл., г Красногорск, п Отрадное, ул. Лесная, д.16, пом. 10

ИНН: 5024092137

КПП: 502401001

Сведения о регистрации:

23 ноября 2007 года ООО «ТЭСИС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1075024009400.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единого участника Общества от 14 марта 2014 г. зарегистрирован Устав Общества.

В действующий Устав внесены изменения в связи с изменением размера уставного капитала Общества. Изменение №1 к Уставу ООО «ТЭСИС» утверждено решением совместного общего собрания участников ООО «ТЭСИС», ООО «ВЭЛС», ООО «АСИСТ» от 25.10.2023г (Протокол б/н от 25.10.2023г). Запись в ЕГРЮЛ об изменении учредительного документа внесена 22.11.2023г.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

С 05.10.2021 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор Калабушкин Александр Викторович.

Срок полномочий Генерального директора в соответствии с Уставом Общества составляет 5 лет.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ДОМ.РФ Центр сопровождения» на основании договора УК-26.5/1198-20 от 12.11.2020. С 2023 года заключен договор 09-34-02/37 от 13 января 2023 года.

На 2023 год ревизионная комиссия не избиралась единственным участником общества.
В течение 2023 года произошла смена состава участников Общества и уменьшение уставного капитала в связи с проведением реорганизации ООО «ТЭСИС» в форме присоединения к Обществу ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ» .

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДЖЕВОССЕТ» ИНН 5012034540	100%	1 915,6

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДЖЕВОССЕТ» ИНН 5012034540	99%	1 915,6
2	ООО «ВЭЛС» ИНН 7704822352	1 %	19,4

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и коммуникациями.

Среднесписочная численность работающих:

за 2023г составила 0,4 чел.;

за 2022г составила 1,3 чел..

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор.
Вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2023 и 2022 гг.:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	2023г	2022г
Оплата труда	323	351
Ежегодный оплачиваемый отпуск	43	16
Отчисления с оплаты труда (НДФЛ)	55	55
ИТОГО:	**421**	**422**

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022, 2023гг. являлись краткосрочными.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.
На 31.12.2023г у Общества отсутствуют дочерние организации.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (далее – ПБУ 1/2008), а также другими нормативно-правовыми документами, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности — т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности — т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики — принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 5% к общему итогу валюты баланса. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Изменения учетной политики

Существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

Учёт и оценка основных средств

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

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 и признанные основными средствами, отражаются на счете 01 «Основные средства», если их стоимость без НДС за единицу больше 100 000 тыс. руб.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Инвестиционная недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» в соответствующей аналитике счета.

Принятие на учет вновь поступивших основных средств, списание с баланса основных средств вследствие их физического или морального износа, определение сроков полезного использования основных средств производятся комиссией, состав и обязанности которой утверждаются приказом Общества.

При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом документально подтвержденного периода эксплуатации имущества прежним собственником.

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету фактические затраты, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», увеличивают стоимость объекта основных средств и относятся в дебет счета 01 «Основные средства». В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, а также планов по замене основных средств, модернизации и реконструкции (основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца следующего за месяцем выбытия.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим

корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости (п.12 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится (п. 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Учет капитальных вложений

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н.)

Материалы, запасные части и иные товарно-материальные ценности, приобретенные для создания, улучшения или восстановления основных средств, учитываются как капвложения с момента их приобретения на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (пп. «а» п.5, подп. «б» п. 10 ФСБУ 26/2020).

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008). В состав капитальных вложений включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды (пп. «ж» п. 10, п. 12 ФСБУ 26/2020).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Учет капитальных вложений осуществляется на балансовом счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Счет предназначен для обобщения информации о затратах Общества на объекты, которые впоследствии будут приняты, а к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Субсчет счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» формируются по видам капитальных вложений:

08.01 Приобретение земельных участков

08.03 Строительство объектов основных средств

08.04 Приобретение объектов основных средств.

На субсчете 08.03 «Строительство объектов основных средств» учитываются затраты по возведению зданий и сооружений, монтажу оборудования, стоимость переданного в монтаж оборудования и другие расходы, предусмотренные сметами, сметно-финансовыми расчетами и титульными списками на капитальное строительство (независимо от того, осуществляется это строительство подрядным или хозяйственным способом).

На субсчете 08.04 «Приобретение объектов основных средств» учитываются затраты на приобретение оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа.

Учет запасов

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение. При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц. Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в порядке, установленном в ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, папки, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, расходные материалы для обеспечения жизнедеятельности офиса (маски, перчатки, бумажные полотенца и пр.). Данные затраты приходуются на счет 10 и в том же месяце относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для списания запасов, предназначенных для управленческих нужд, используется требование-накладная без указания назначения использования, в данном случае требование-накладная приравнивается к акту списания запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация проверяет на обесценение и создает резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально. Резерв создается по номенклатуре.

Учет аренды

Учет объектов по договорам аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем или иным лицом за плату арендатору осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ПБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается ежеквартально.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Все иные доходы являются прочими доходами.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи .

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады сроком до 3-х месяцев в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.
В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:
НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто движение по краткосрочным банковским депозитам.

Порядок применения ПБУ 18/02
Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ (тыс. руб.)

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении объектов нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2023г нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.2 Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок отсутствуют.

3.3 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств (в том числе неамортизируемых – земельные участки) на начало и конец отчетного периода:

Тыс. руб.

Основные средства	Балансовая Стоимость на 31.12.2023	Балансовая Стоимость на 31.12.2022
Земельный участок 15890 кв.м. (50:11:0020306:45)	318	318
Земельный участок 17614 кв.м. (50:11:0020302:4644)	-	334
Земельный участок 67386 кв.м. (50:11:0000000:172214)	1 127	1 074
Кабельная канализация (569 м)	37	-
Трасса телефонной кабельной канализации (1 134 м)	73	-
МФУ Konica Minolta bizhub C3110	-	2
ИТОГО	**1 555**	**1 727**

Из них основные средства, принятые в процессе реорганизации от ООО «АСИСТ» 27.10.2023г:

Тыс. руб.

Основное средство	**Первоначальная стоимость**	**Амортизация**	**Балансовая стоимость на 27.10.2023**
Кабельная канализация (569 м)	638	591	47
Трасса телефонной кабельной канализации (1 134 м)	1 256	1 163	93
Итого	**1 894**	**1 754**	**141**

Информация об арендованных основных средствах, принятых к учету в качестве прав пользования активами:

Тыс. руб.

Контрагент	Договор аренды	Арендованное ОС	Балансовая Стоимость на 31.12.2023	Балансовая Стоимость на 31.12.2022
ООО "ВЭБ.РФ Управление активами" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Жилая недвижимость"	УК/ЖН/69/2022 от 12.04.2022	Помещение (нежилое) 72,9 кв.м. (ул. Лесная, дом 16, пом. 10)	787	1 514
ИТОГО			**787**	**1 514**

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;

Тыс. руб.

Капитальные вложения	Балансовая Стоимость на 31.12.2023	Балансовая Стоимость на 31.12.2022
Котельная	214 637	
ИТОГО	**214 637**	

Проверка на обесценение в отчетном периоде не выявила признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Пересмотр элементов амортизации основных средств в отчетном году не выявил необходимости их изменения.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, в отчетном году отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки в связи с осуществлением капитальных вложений Обществом не уплачивались.

3.4 Доходные вложения в материальные ценности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов доходных вложений в материальные ценности (инвестиционной недвижимости) приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода:

Тыс. руб.

Основные средства	Балансовая Стоимость на 31.12.2023	Балансовая Стоимость на 01.01.2023
Автоматизированная газовая котельная	154 977	162 506
Внутриплощадочные инженерные сети (790 м)	9 257	-
Земельный участок 67386 кв.м. (50:11:0000000:172214)	150	205
Кабельная линия электроснабжения 0,4кВ очистных сооружений от ТП-6 до модуля (866 м)	632	-
РП-1	31 318	-
ТЕПЛОТРАССА (771 м)	24 330	25 899
ТП-10	6 509	-
ТП-2	15 691	-
ТП-3	12 874	-
ТП-4	13 246	-
ТП-5	6 509	-
ТП-6	6 509	-
ТП-8	6 509	-
ТП-9	11 492	-
Трасса кольцевого водопровода (2 707 м)	2 680	-
ТРАССА ТЕПЛОСНАБЖЕНИЯ (975 м)	15 089	16 063
Трасса электроснабжения 2КЛ 0,4 кВ от ТП-9 до ВРУ котельной (137 м)	252	-
Трасса электроснабжения 2КЛ 20 кВ от РП-1 до ТП-9 (951 м)	1 744	-
Трасса электроснабжения КЛ 0,4 кВ от ВРУ (80 м)	148	-
Хозяйственно-бытовая канализация (1 101 м)	7 078	-
Электроснабжение КЛ 0,4 кВ (1 203 м)	2 206	-
Электроснабжение КЛ 20кВ (1014 м)	3 320	-
Электроснабжение КЛ 20кВ от РП-1 до ТП 2,3,4 (795 м)	1 458	-
Электроснабжение КЛ 20кВ от ПС "Западная" до РП-1 (1 206 м)	2 211	-
ИТОГО	**336 188**	**204 673**

Из них доходные вложения, принятые в процессе реорганизации от ООО «ВЭЛС» 27.10.2023г:

Тыс. руб.

Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 27.10.2023
Внутриплощадочные инженерные сети (790 м)	13 529	4 197	9 332
Кабельная линия электроснабжения 0,4кВ очистных сооружений от ТП-6 до модуля (866 м)	1 628	969	659
РП-1	45 773	14 201	31 572
ТП-10	8 187	1 633	6 554
ТП-2	22 933	7 115	15 818
ТП-3	18 815	5 837	12 978
ТП-4	19 204	5 852	13 352
ТП-5	8 187	1 633	6 554
ТП-6	8 187	1 633	6 554
ТП-8	8 187	1 633	6 554
ТП-9	16 796	5 211	11 585
Трасса кольцевого водопровода (2 707 м)	46 320	42 875	3 445
Трасса электроснабжения 2КЛ 0,4 кВ от ТП-9 до ВРУ котельной (137 м)	4 356	4 032	324
Трасса электроснабжения 2КЛ 20 кВ от РП-1 до ТП-9 (951 м)	30 146	27 904	2 242
Трасса электроснабжения КЛ 0,4 кВ от ВРУ (80 м)	2 550	2 360	190
Хозяйственно-бытовая канализация (1 101 м)	19 122	11 832	7 290
Электроснабжение КЛ 0,4 кВ (1 203 м)	38 131	35 295	2 836
Электроснабжение КЛ 20кВ (1014 м)	8 549	5 087	3 462
Электроснабжение КЛ 20кВ от РП-1 до ТП 2,3,4 (795 м)	25 204	23 329	1 875
Электроснабжение КЛ 20кВ от ПС "Западная" до РП-1 (1 206 м)	38 226	35 383	2 843
Итого	**384 030**	**238 011**	**146 019**

3.5 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 гг. запасы отсутствуют.

3.6 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 финансовые вложения отсутствуют. Выбытие финансовых вложений отражено 27.10.2023г на основании протокола общего собрания ООО «ТЭСИС» №2/2023 от 03.05.2023г. в связи с реорганизацией Общества в форме присоединения к ООО «ТЭСИС» организаций ООО «АСИСТ» и ООО «ВЭЛС».

По состоянию на 31.12.2022 финансовые вложения составляют 20 тыс. руб., в том числе доля в уставном капитале ООО «АСИСТ» 10 тыс. руб., доля в уставном капитале ООО «ВЭЛС» 10 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2023 – 83 271 тыс. руб., на 31.12.2022 – 83 943 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, отраженная на балансе ООО «ТЭСИС» в результате реорганизации в форме присоединения, на 27.10.2023 г.:

Тыс. руб.

Наименование показателя	ООО "ВЭЛС"		ООО "АСИСТ"	
	Сумма задолженности	Резерв	Сумма задолженности	Резерв
Дебиторская задолженность	**26 730**	**19 685**	**190**	**-**
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	14	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 839	18 379	183	-
Расчеты по налогам и сборам	426	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 451	1 292	7	-

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

У Общества отсутствуют расчеты в иностранной валюте.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчетные счета	91 742	3 272	2 346
Депозиты	0	0	6 940
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**91 742**	**3 272**	**9 286**

Из них денежные средства, принятые в процессе реорганизации от ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ» 27.10.2023г:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, переданная ООО "ВЭЛС"	Сумма, переданная ООО "АСИСТ"
Расчетные счета	25 367	5 376
ИТОГО	**25 367**	**5 376**

3.9 Капитал и резервы

Капитал Общества состоит:

Тыс. руб.

Капитал	2023г	2022г	2021г
Уставный капитал	1 916	1 935	1 935
Нераспределенная прибыль	(256 459)	(102 063)	(81 201)
в том числе:			
Непокрытый убыток ООО "ВЭЛС", полученный в результате реорганизации в форме присоединения 27.10.2023г	*(215 034)*		
Нераспределенная прибыль ООО "АСИСТ", полученная в результате реорганизации в форме присоединения 27.10.2023г	*6 648*		

В течение 2023г уставный капитал был уменьшен на 19 тыс. руб. в связи с проведением реорганизации Общества на основании решения общего собрания участников ООО «ТЭСИС», ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ» от 25.10.2023г и ДС №бн от 25.10.2023г к договору о присоединении №бн от 03.05.2023г ООО «АСИСТ» и ООО «ВЭЛС» к ООО «ТЭСИС».

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДЖЕВОССЕТ» ИНН 5012034540	100%	1 915,6

Состав участников Общества на 31 декабря 2022 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ДЖЕВОССЕТ» ИНН 5012034540	99%	1 915,6
2	ООО «ВЭЛС» ИНН 7704822352	1 %	19,4

3.10 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2023 г. представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Займодавец/Кредитор	Договор	Сумма на 31.12.2023 тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов, тыс. руб.
ДЖЕВОССЕТ ООО	Договор уступки права (требования) №ELR/TSS/L-13-09-1-AsA-PB от 03.05.2017	34 107	11.03.2022	-	-
КВАЗАР ООО СЗ	Договор уступки права (требования) №ELR/VLS/L-13-06-1-AsA-PB от 03.05.2017	81 879	31.12.2018	-	-

КВАЗАР ООО СЗ	Соглашение о частичной уступке прав (требований) от 31.08.2023	45 000	31.12.2019	-	-
КВАЗАР ООО СЗ	Соглашение об уступке права (требования) от 05.06.2018	51 711	06.04.2019, 26.04.2019	-	-
КВАЗАР ООО СЗ	УК-26.6/1084-20 от 22.10.2020	7 500	15.10.2022	-	-
Проектное Бюро ООО	Договор уступки права (требования) №ELR/VLS/L-13-06-1-AsA-PB от 03.05.2017	280 676	31.12.2021	-	-
Профит Инвест ООО	Договор займа б/н от 24.08.2020	5 000	31.12.2024	-	-
Профит Инвест ООО	Соглашение о частичной уступке прав (требований) и о зачете встречных однородных требований	254 726	01.01.2022	-	-
ИТОГО		**760 599**		-	-

Займы, отраженные на балансе ООО «ТЭСИС» в результате реорганизации в форме присоединения, принятые от ООО «ВЭЛС» на 27.10.2023 г.:

Тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма задолженности по займам
КВАЗАР ООО СЗ	Соглашение об уступке права (требования) от 05.06.2018	51 711
КВАЗАР ООО СЗ	Договор уступки права (требования) №ELR/VLS/L-13-06-1-AsA-PB от 03.05.2017	81 879
КВАЗАР ООО СЗ	УК-26.6/1084-20 от 22.10.2020	7 500
Проектное Бюро ООО	Договор уступки права (требования) №ELR/VLS/L-13-06-1-AsA-PB от 03.05.2017	280 676
РИТЕЙЛ МВЛ ООО	Договор займа б/н от 24.08.2020	5 000
ИТОГО		**426 766**

Расшифровка кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

Займодавец/Кредитор	Договор	Сумма на 31.12.2022 тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Годовая процентная ставка	Сумма начисленных процентов, тыс. руб.
АСИСТ ООО	Договор займа б/н от 30.10.19г. 8%	1 122	31.12.2023	8	284
ДЖЕВОССЕТ ООО	Договор уступки права (требования) №ELR/TSS/L-13-09-1-AsA-PB от 03.05.2017	35 034	11.03.2022	-	-
Профит Инвест ООО	Соглашение о частичной уступке прав (требований) и о зачете встречных однородных требований	299 726	01.01.2022	-	-
Итого		**335 883**		**-**	**284**

3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность, отраженная на балансе ООО «ТЭСИС» в результате реорганизации в форме присоединения на 27.10.2023:

Тыс. руб.

Наименование показателя	ООО «ВЭЛС»	ООО «АСИСТ»
Кредиторская задолженность	**2 059**	**230**
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201	17
Расчеты с покупателями и заказчиками (за вычетом НДС, исчисленного с полученных авансов)	17	-
Расчеты по налогам и сборам	1 822	213
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	-

3.12 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам (отраслям) деятельности и/или географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача в аренду нежилого помещения	2023	11 545	18 079	-6 534
	2022	23 736	10 077	13 659
Аренда земельного участка	2023	116	-	116
	2022	-	-	-
Сдача в аренду объектов электросетевого хозяйства, водоснабжения и водоотведения	2023	2 585	4 377	-1 792
	2022	-	-	-
Услуги по электросвязи	2023	555	47	508
	2022	-	-	-
Итого:	**2023**	**14 801**	**22 503**	**-7 702**
	2022	**23 736**	**10 077**	**13 659**

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Госпошлины	131	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 558	1 375
Прибыль прошлых лет	-	541
Прочие доходы (% с депозита, МНО)	6 076	708
Резервы по сомнительным долгам	20 888	19 222
Прочие внереализационные доходы	12	393
Списание кредиторской задолженности	151	61
Услуги управления	82	100
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 149	-
Реализация основных средств	51 000	-
Итого:	**81 047**	**22 400**

3.13 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Амортизация ОС	1	18
Аренда офиса	738	536
Аренда юридического адреса	-	21
Взносы от НС и ПЗ	5	5
Бухгалтерское сопровождение	457	384
Имущественные налоги	832	7 513
Резерв на оплату труда	61	272
Оплата труда	752	2 667
Офисное обслуживание	440	545
Подготовка персонала (26 сч.)	4	22
Программ.продукты/Сопровождение и обновление	1	68
Страховые взносы	158	634
Юридические, аудиторские, нотариальные услуги	94	120
Прочие	514	472
Итого:	**4 057**	**13 277**

Коммерческие расходы за период 2023, 2022 гг. отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих расходов	2023 г.	2022 г.
Госпошлины	623	-
Проценты по заемным средствам	-	90
Процентные расходы	95	99
Штрафы, пени	10	19
Прочие доходы (расходы)	92	3 707
Расходы на услуги банков	30	56
Резервы по сомнительным долгам	593	53 421
Реализация основных средств	334	-
Итого:	**1 777**	**57 392**

3.14 Изменение оценочных значений

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 5 и 7 табличной части пояснений.

Оценочные обязательства на балансе Общества в 2023 и 2022г состояли из:

- Резервов по сомнительным долгам.

-Резервов по предстоящим отпускам.

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году Общество получило налоговую прибыль в сумме 47 321 тыс. руб. Налоговая прибыль была уменьшена на полученные убытки прошлых лет в размере 50% от прибыли текущего периода. База по расчету налога на прибыль составила 23 661 тыс. руб.

В 2022 году Обществом получен налоговый убыток в сумме (836) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раскрытие информации по расчету налога на прибыль за 2023 представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

Код	Наименование показателя	Порядок расчета	Сумма
А	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	67 511
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	22 574
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	329
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	49 089
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	164
Е	Отложенный налоговый актив, полученный в результате присоединения ООО «ВЭЛС» к ООО «ТЭСИС»	Ввод начальных остатков 09 счета ООО «ВЭЛС» в результате присоединения к ООО «ТЭСИС»	35 469
1	Отложенный налог на начало периода	(Б) - (В)	22 245
2	Отложенный налог на конец периода	(Г) - (Д) –(Е)	13 456
3	Отложенный налог за отчетный период	(2) - (1)	-8 789
4	Текущий налог на прибыль	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-4 732
5	Доход по налогу за отчетный период	(3) + (4)	-13 521
6	Чистая прибыль	(А) + (5)	53 990

По итогам реорганизации Обществом приняты на баланс 27.10.2023г отложенные налоговые активы от присоединяемой организации ООО «ВЭЛС» («Е»):

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сумма
Резервы сомнительных долгов	3 927
Убытки прошлых лет	31 542
Итого	**35 469**

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2023:

Наименование	ИНН	ОГРН	Местонахождение	Причина связи
Общество с ограниченной ответственностью «УК «ГВЛ» (ООО «УК «ГВЛ»)	7714455863	1197746708928	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	1) Доля участия ООО «УК «ГВЛ» в ООО СЗ «ДЖЕВОССЕТ» составляет 100%. 2) Доля участия АО «УК Молния» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Проекты развития» в ООО «УК «ГВЛ» составляет 100%.
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик «ДЖЕВОССЕТ» (ООО СЗ «ДЖЕВОССЕТ»)	5012034540	1065012024824	143402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, КРАСНОГОРСК ГОРОД, ШКОЛЬНАЯ УЛИЦА, 9	Доля участия ООО СЗ «ДЖЕВОССЕТ» в Обществе составляет 100%.
Акционерное общество «Управляющая компания Молния» (АО «УК Молния»)	9703096422	1227700403193	123242, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НОВИНСКИЙ Б-Р, Д. 31, ПОМЕЩ. 1/7	Доля участия АО «УК Молния» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Проекты развития» в ООО «УК «ГВЛ» составляет 100%.
Калабушкин Александр Викторович	504204004692	-	-	Единоличный исполнительный орган Общества.

Информация об операциях со связанными сторонами

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	№ договора	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Резерв по контрагенту
Общество с ограниченной ответственностью специализированный застройщик "Джевоссет"	Договор соинвестирования от 31.10.2018	18 827	отсутствует
	Договор уступки права (требования) №ELR/TSS/L-13-09-1-AsA-PB от 03.05.2017	34 106	отсутствует
ИТОГО		**52 933**	

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества имеются незавершенные судебные дела:

№	Суд	№ дела	Ответчик	Заявлено (тыс. руб.)
1	Судебный участок мирового судьи № 158 района Бибирево	02-1774/158/2023	Сопрышева Юлия Борисовна, Спорышев Роман Юрьевич	42 135,40
2	Судебный участок мирового судьи № 214 Ломоносовского района г. Москвы	02-0994/214/2023	Веселов Виталий Влдимирович	34 570,87
3	Судебный участок мирового судьи № 156 района Хорошёво-Мнёвники	02-1602/428/2023	Моногаров Глеб Павлович	5 369,96
4	Судебный участок мирового судьи № 24 района Москворечье-Сабурово	02-1628/24/2023	Садриев Михаил Камилевич, Топорикова Екатерина Андреевна	36 501,64
5	Судебный участок мирового судьи № 338 района Дмитровский	02-1801/338/2023	Витюк Александр Теофилович	2 157,32
6	Мировой судебный участок №231 района Чертаново Центральное г. Москвы	02-682/2023	Чипель А.А.	1 818,69
7	Судебный участок мирового судьи № 172 района Митино	02-1765/172/2023	Молчанова Татьяна Михайловна	55 907,11
8	Судебный участок мирового судьи № 160	02-0560/160/2023	Нефедов Андрей Олегович	3 635,77
9	Судебный участок мирового судьи № 174 района Митино	02-0982/174/2023	Слуцкер Ирина Геннадьевна	39 252,56
10	Судебный участок мирового судьи № 174 района Митино	02-0914/174/2023	Ишков Максим Михайлович	39 252,56
11	Мировой судебный участок №68 района Ховрино г. Москвы	02-1121/68/2023	Деханов Владислав Игоревич	8 009,63
12	Судебный участок № 442 района Крюково	02-0233/442/2023	Кузнецов Дмитрий Владимирович	880,94
13	Судебный участок мирового судьи № 174 района Митино	02-0899/174/2023	Егорина Анна Анатольевна	4 044,35
14	Судебный участок мирового судьи № 156 района Хорошёво-Мнёвники	02-0957/428/2023	Фрадкина Евгения Михайловна	47 539,95
15	Судебный участок № 304 района Восточное Измайлово	02-0954/304/2023	Турецкова Елена Александровна	33 756,81
16	Мировой судья судебного участка № 44 Жуковского судебного района Калужской области	2-498/2023	Титов Андрей Юрьевич	57 233,06
17	Судебный участок мирового судьи № 1 района Матушкино	02-0643/400/2023	Осипова Вероника Владимировна	17 438,49
18	Судебный участок мирового судьи № 167 района Северное Тушино	02-0474/167/2023	Солодяхина Рената Геннадьевна	7 983,69
19	Судебный участок мирового судьи № 397 района Замоскворечье	02-0663/397/2023	Миллер Виктория Витальевна	31 596,53
20	Судебный участок № 129 мирового судьи Мытищинского судебного района Московской области	02-1284/129/2023	Абдуллин Рустам Маратович	15 590,43
21	Судебный участок мирового судьи № 178 района Раменки	02-503/178/2023	Рукомойников Андрей Юрьевич	52 434,02
22	Красногорский городской суд Московской области	02-11587/2023	Осипова Наталья Владимировна	67 326,23
23	Красногорский городской суд Московской области	02-11588/2023	Свиридова Клавдия Викторовна	52 568,98
24	Красногорский городской суд Московской области	02-11477/2023	Фисюков Виктор Васильевич	58 443,64
25	Арбитражный суд г.Москвы	А40-23119/2023	ООО "ЭНЕРГОСТАНДАРТ"	12 546 574,01

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества присутствуют обеспечения обязательств, которые приведены в таблице 8 табличной части пояснений.

7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В 2023г Общим собранием участников Общества принято решение о реорганизации ООО «ТЭСИС» в форме присоединения к нему ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ» в целях рационализации управления, сокращения издержек, достижения наиболее эффективных результатов деятельности (Протокол общего собрания участников ООО «ТЭСИС» №2/2023 от 03.05.2023г.)

Сведения о реорганизации:

ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ» прекращает свою деятельность в результате реорганизации в форме присоединения к ООО «ТЭСИС». Основание – решения учредителей от 03.05.2023 года, договор о присоединении №бн от 03.05.2023 года, утвержденный тремя сторонами.

Сведения о прекращении деятельности ООО «АСИСТ» и ООО «ВЭЛС» внесены в ЕГРЮЛ 27.10.2023 года.
На 26.10.2023г составлена заключительная бухгалтерская отчетность ООО «АСИСТ» и ООО ВЭЛС».

Перечень активов и обязательств, переданных ООО «АСИСТ» и ООО «ВЭЛС» на баланс ООО «ТЭСИС» в результате реорганизации представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	ООО «ВЭЛС»	ООО «АСИСТ»
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	1150	-	141
Доходные вложения в материальные ценности	1160	146 019	-
Отложенные налоговые активы	1180	35 470	-
Итого внеоборотных активов		**181 489**	**141**
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	-	16
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3
Дебиторская задолженность	1230	7 045	191
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками		*6 460*	*184*
Расчеты по налогам и сборам		*426*	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		*159*	*7*
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 367	5 376
Итого оборотных активов		**32 412**	**5 585**
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-215 034	6 648
Итого по разделу капитал и резервы		**-215 034**	**6 648**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	12 500	-
в том числе:			

Долгосрочные займы		*12 500*	
Итого долгосрочных обязательств		**12 500**	-
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	414 266	-
в том числе:			
Краткосрочные займы		*414 266*	-
Кредиторская задолженность	1520	2 059	230
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		*201*	*17*
Расчеты с покупателями и заказчиками		*17*	-
Расчеты по налогам и сборам		*1 822*	*213*
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		*19*	-
Итого краткосрочных обязательств		**416 325**	**230**

В результате реорганизации в форме присоединения погашена 100% доля в Уставном капитале ООО «ВЭЛС» и ООО «АСИСТ», принадлежащая ООО «ТЭСИС» в размере 20 тыс. руб. (ООО «АСИСТ» - 10 тыс. руб.; ООО «ВЭЛС» - 10 тыс. руб.)

Уставный капитал ООО «ТЭСИС» уменьшился (см. раздел 3.9 «Капитал и резервы).

8. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2023 г. является Вальков Д.В. – 100%.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

За период 2022-2023г отсутствует.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности, не имеется оснований для сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также отключение Российской Федерации от системы Swift в марте 2022 года оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на основании того, что все взаиморасчеты осуществляются с резидентами Российской Федерации, отсутствуют валютные договоры, не планируется осуществлять какую-либо деятельность с нерезидентами.

Общество не имеет и не планирует заключать в ближайшем будущем договора займа в валюте, соответственно, не зависит от привлечения заемных средств и последствий влияния ставок. Общество не имеет дебиторской и кредиторской задолженности в валюте, соответственно, не зависит от изменения курса иностранных валют.

24 февраля 2022 г. Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакет санкций, которые оказывают влияние, в том числе и негативное, на экономику страны в целом. Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности данных событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовой положение и результаты деятельности.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными событиями на Украине в ходе проведения специальной операции, объявленной Президентом Российской Федерации, а также проводит оценку влияния данных событий на свое финансовое положение и ожидаемые результаты деятельности.

Указанные выше события существенно не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.
Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.
Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.
Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины, в том числе проведением Спецоперации на территории Украины.,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.
Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор **А.В. Калабушкин**

30.01.2024