

ООО «ГИЛЬДЕМАЙСТЕР ЛСГ СОЛАР РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Москва

«28» февраля 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
	Бухгалтерский учет	2
	Внутренний контроль	3
	Непрерывность деятельности	3
	Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	3
	Прочее	3
II.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	3
1.	Запасы	3
2.	Дебиторская задолженность	3
3.	Денежные средства и их эквиваленты.....	3
4.	Уставный капитал.....	4
5.	Оценочные обязательства	4
6.	Кредиторская задолженность	4
7.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	4
8.	Прочие доходы и расходы.....	4
9.	Связанные стороны.....	4
10.	Расчеты по налогу на прибыль.....	5
11.	События после отчетной даты.....	5

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГИЛЬДЕМАЙСТЕР ЛСГ СОЛАР РУС» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГИЛЬДЕМАЙСТЕР ЛСГ СОЛАР РУС» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

ООО «ГИЛЬДЕМАЙСТЕР ЛСГ СОЛАР РУС» создано на основании Решения единственного учредителя № 1 от 14.12.2016.

Учредителем Общества до 01.09.2021 является:

- Гильдемайстер ЛСГ Бетайлигунгс ГмБХ – юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в Торговом реестре за номером HRB 13485 – 100% доли участия.

Учредителями Общества с 01.09.2021 являются:

- Гильдемайстер ЛСГ Бетайлигунгс ГмБХ – юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в Торговом реестре за номером HRB 13485 – 5,1% доли участия.

- ЛСГ БИЛДИНГ СОЛЮШНЗ ГМБХ - юридическое лицо по законодательству Австрийской Республики, зарегистрированное в Торговом реестре за номером FN 157112 Y – 94,9% доли участия.

На текущую дату ЛСГ БИЛДИНГ СОЛЮШНЗ ГМБХ обладает 100% доли участия в Обществе.

Основным видом деятельности Общества является

Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 1 человек, в 2022 году - 3 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом №1-УП от "16" декабря 2022 г. со всеми изменениями и дополнениями.

Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-17-03-04 от 01.02.2017

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

II. Раскрытие существенных показателей

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

1. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 2.1 к Бухгалтерскому балансу.

3. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №3.1 Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства на расчетных счетах	1 699	41	184
Денежные средства на депозитных счетах	0	0	54 600
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 699	41	54 784

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строке 4125 «НДС» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

В соответствии с учетной политикой депозитные вклады, которые в любой момент возможно отозвать, отражены в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

4. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 100% уставного капитала Общества в размере 5 800 тыс. руб. принадлежат ЛСГ БИЛДИНГ СОЛЮШНЗ ГМБХ

5. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 3 к Бухгалтерскому балансу.

6. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 2.2 к Бухгалтерскому балансу.

7. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Таблица №7.1 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей) и себестоимость

Наименование	2023	2022
Выручка	-	-
Себестоимость	-	(8 456)

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Таблица №7.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2023	2022
Расходы на работы и услуги сторонних организаций	336	365
Расходы на оплату труда	110	128
Отчисления на социальные нужды	34	40
Информационно-консультационные услуги	3 214	4 731
Итого	3 694	5 264

8. Прочие доходы и расходы

Информация по показателям прочих доходов и расходов раскрыта в форме 2 Бухгалтерского баланса.

9. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество проводило операции со связанными сторонами - материнской компанией и с компаниями, относящимися к группе компаний ЛСГ.

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

Таблица 9.1 Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	LSG Building Solutions GmbH	Австрия	LSG Building Solutions GmbH имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%
2	Шаламов А.В.	Россия	Генеральный директор	–

10. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Таблица №10.1 Налог на прибыль

	2023	2022
Прибыль / убыток до налогообложения	5 462	(20 899)
Условный доход / расход по налогу на прибыль	(1 092)	4 180
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(26)	(116)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Изменение отложенных налоговых активов:	(560)	4 078
Изменение отложенных налоговых обязательств:	14	(14)
Итого текущий налог на прибыль	(573)	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

11. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Пояснения 1. Запасы

1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023г.	7 866	(7 866)	-	-	-	-	7 866	(7 866)	-
	за 2022г.	7 866	(7 866)	-	99	(99)	-	7 866	(7 866)	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	7 866	(7 866)	-	-	-	-	7 866	(7 866)	-
	за 2022г.	7 866	(7 866)	-	99	(99)	-	7 866	(7 866)	-

Пояснения 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- сроч- ную за- долж- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую за- долж- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую за- долж- ность			
		учтен- ная по усло- виям дого- вора	величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опе- рации)	Причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления	по- гаше- ние	списа- ние на финан- совый резуль- тат	восста- новле- ние ре- зерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	55	-	87	-	(102)	-	-	-	-	-	-	40	-
	за 2022г.	10 933	-	20 505	-	(31 383)	-	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	8 766	-	2 621	-	(11 376)	-	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2023г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	за 2022г.	1 880	-	17 527	-	(19 407)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	44	-	47	-	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	287	-	357	-	(600)	-	-	-	-	-	-	44	-
Итого	за 2023г.	55	-	87	-	(102)	-	-	X	-	-	-	40	-
	за 2022г.	10 933	-	20 505	-	(31 383)	-	-	X	-	-	-	55	-

2.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 019	521	-	-	-	-	-	-	1 540
	за 2022г.	1 589	16 314	-	(16 884)	-	-	-	-	1 019
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	1 019	521	-	-	-	-	-	-	1 540
	за 2022г.	1 589	16 314	-	(16 884)	-	-	-	-	1 019
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	1 019	521	-	-	-	X	-	-	1 540
	за 2022г.	1 589	16 314	-	(16 884)	-	X	-	-	1 019

Пояснения 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	64	7	(67)	-	4
Резерв на отпуск	-	7	(3)	-	4
Резерв по сомнительным долгам	64	-	(64)	-	-