АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕТЕРБУРГСКОГО ЭНЕРГОСТРОИТЕЛЬНОГО КОНСОРЦИУМА
ОГРН 1077847540870 ИНН 7842364900 КПП 370201001
Юр. адрес: 153002 Россия, Ивановская обл., гор. Иваново улица Варенцовой, дом. 11, помещение 25
Почтовый адрес: Россия, 193079, Санкт- Петербург, а/я 67
Тел/факс (812) 677-01-67, mail@ukopek.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за **2023** год

1. Краткая характеристика предприятия

- Полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума»
- Краткое наименование: АО «УК ОПЭК»
- Учредительный документ: Договор о создании закрытого акционерного общества «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» от 31.07.2007.
- Устав акционерного общества «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» зарегистрирован ИФНС России по г. Иваново 01.03.2019
- Уставный капитал 1000000 рублей, 1000 обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Учредители:
  Закрытое акционерное общество «Трест Севзапэнергомонтаж» 600 (шестьсот) обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
  Закрытое акционерное общество «ИНТЕХ» 400 (четыреста) обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Собственник: Штыков Евгений Станиславович, 1000 обыкновенных акций, номинал акции 1000рублей
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Штыков Евгений Станиславович
- ОГРН 1077847540870
- ИНН 7842364900
- КПП 370201001
- Юридический адрес: 153002, Ивановская обл., гор. Иваново, улица Варенцовой дом 11 помещение 25
- Почтовый адрес: 193079 Санкт-Петербург а/я 67
- Обособленное структурное подразделение: Санкт-Петербургское отделение находится по адресу 193079 Санкт-Петербург Октябрьская наб. дом 108 лит.АЮ, зарегистрировано 18.06.2021года
- Основной вид деятельности 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
  Дополнительные виды деятельности: строительство зданий и сооружений, производство общестроительных работ, подготовка строительного участка, производство земляных работ, производство бетонных и железобетонных работ, монтаж металлических строительных конструкций, производство каменных работ, производство отделочных работ, производство прочих строительных работ.
- Среднесписочная численность за 2023 год составляет 13 человек.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Акционерное общество «Управляющая компания объединенного петербургского энергостроительного консорциума» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В случае если по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то организация может разработать соответствующий способ исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях настоящего Положения, может использовать международные стандарты финансовой отчетности.

Нематериальные активы

При отнесении объектов к нематериальным активам и ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (далее - НИОКР), по которым оформлены документы, подтверждающие исключительные права включаются в состав нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

Фактическими затратами, формирующими первоначальную стоимость нематериальных активов являются расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных в Обществе, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций по контрагентским договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.).

В бухгалтерской отчетности данные о нематериальных активах приводятся по остаточной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Общество не проводит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке определенном международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Установленный срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срока деятельности организации.

Основные средства

Учет Основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020

Стоимость ОС формируется в упрощенном порядке: включаются в нее только суммы к уплате поставщику или подрядчику (без НДС), не учитываются скидки и премии, не дисконтируется задолженность при отсрочке или рассрочке.

Величину оплаты ОС неденежными средствами определяется по балансовой стоимости переданных активов или фактическим затратам на выполнение работ (оказание услуг).

Изменение оценочного обязательства по демонтажу не относится на первоначальную стоимость ОС.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 мес.;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

д) Лимит стоимости ОС составляет 100 000 рублей за единицу

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта основных средств учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный.

Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет тары и тарных материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

ОПЭК Управляющая компания консорциума

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;

- арендная плата за производственные помещения;

- расходы на содержание производственных помещений;

- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;

- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;

- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накапливания на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Расходы по целевым займам относятся к прямым расходам по проектам, на которые выделены заемные средства. Расходы по займам, связанным с инвестиционной деятельностью, с приобретением, изготовлением инвестиционного актива включаются в стоимость инвестиционного актива.. К инвестиционным активам относятся объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Выручка, прочие доходы

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

ОПЭК Управляющая компания консорциума

Доходами от обычных видов деятельности является продажа готовой и покупной продукции, созданной в рамках коммерциализации результатов проекта НИОКР.

К прочим поступлениям, признаваемым прочими доходами организации, относятся: курсовые разницы; излишки; прочие.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Связанные стороны

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

2. Сведения об отдельных активах и пассивах

- Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» (тыс.руб.) :

Пояснения			31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5200, 5210	1.	Основные средства	1127	1897	2248
5202		транспортные средства	162	284	
5204,5214		Машины и оборудование	883	1507	2138
5205,5215		Прочие	82	106	110
	2.	Приобретение объектов			

Расшифровка основных средств, полученных по договорам аренды (тыс.руб.):

Пояснения	Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5283	Автомобиль LADA RS0Y5L, LADA LARGUS (В 996 СЕ 178)			100
5283	Автомобиль Toyota Camry В 767 РС			212
5283	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	3000		153
5283	Производственное здание	30000	30000	30000

- Расшифровка стр.1240 "Финансовые вложения" (тыс.руб.):

Пояснения	Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5306,5316	Предоставленные займы	10000	10000	10000
	Акции			
5307,5317	Право требования	19500	19500	19500

- Расшифровка стр.1210 "Запасы" (тыс.руб.):

Пояснения	Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5401,5421	Материалы	2589	7	5
5403,5423	Товары для перепродажи	2860	14877	10442
5406,5426	Расходы будущих периодов	20	22	22
5405, 5425	Затраты в незавершенном производстве	617	13245	38411

- Расшифровка дебиторской задолженности стр.1230: (тыс.руб.)

Пояснения	Дебитор	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5511,5531	Покупатели и заказчики	142248	64991	46735
5512,5532	Поставщики и подрядчики (авансы)	5675	933	23199
5513,5533	Прочие дебиторы	19658	13898	3050

В табличной форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам составил 22970тыс.руб. Задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом созданного резерва.

- Открытые, но не использованные кредитные линии на 31.12.2023 отсутствуют.
Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, на 31.12.2023 отсутствуют.
Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования, отсутствуют.
Открытые аккредитивы на 31.12.2023 отсутствуют.

- Заемные средства стр.1510: (тыс.руб.)

Пояснения	Кредитор	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5565	ООО "ОЭСК ПГУ"	12500	12500	12500

- Кредиторская задолженность стр.1520: (тыс.руб.)

Пояснения	Кредитор	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5561,5581	Поставщики и подрядчики	83006	42246	72512
5567,5587	Персонал организации	0	658	520
5563,5583	Налоги	22435	12185	169
	В том числе: Налог на прибыль	8138		
	Налог на добавленную стоимость	14293	11997	
	Налог на доходы физических лиц		176	169
	Транспортный налог	4	12	
	Налог на имущество			
5567,5587	Страховые платежи	0	288	59

ОПЭК Управляющая компания Комсомольская

37

5566,5586	Прочие кредиторы	19301	19090	15065
5562,5582	Авансы полученные	32059	54078	33868

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности за минусом НДС, подлежащего уплате.

- Резерв на выплату отпускных не создан, поскольку его расчетный размер составил менее 5% от общей суммы расходов на оплату труда и страховых отчислений.

- Расшифровка стр.1540 "Оценочные обязательства" (тыс.руб.) :

Пояснения	Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
5701	Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	777	60	1449

3. Доходы и расходы

- Выручка в 2022 году составила 257575тыс.руб.:

Объект	Сумма
Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР Водоканал"	99200
Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР ТЭЦ"	131409
Предоставление в аренду техники и помещений	512
Продажа оборудования	26206
Прочие услуги	248

- Себестоимость работ составила: 165622тыс.руб., в том числе:

Объект	Сумма
Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР Водоканал":	54507
Работы по строительству, модернизации и реконструкции объектов АО "ГСР ТЭЦ"	78344
Продажа оборудования	32742
Прочие услуги	29

- Управленческие расходы 31410тыс.руб.

- Состав затрат на производство:

Пояснения	Наименование	Сумма
5610	Материальные затраты	33083
	В том числе: Себестоимость проданного оборудования	32101
	Строительные материалы	89
	Другие материальные затраты	892
5620	Расходы на оплату труда	16600
5630	Отчисления на социальные нужды	3139
5640	Амортизация	770

ОПЭК Управляющая компания консорциума

38

5650	Прочие		130811
	В том числе:	Субподрядные работы, агентские услуги	120892

- Прочие доходы составили 195тыс.руб. в том числе:

Проценты по предоставленным займам	150
Курсовые разницы	45

- Прочие расходы составили 19805 тыс.руб. в том числе:

Услуги банка	232
Проценты по полученным займам	355
Списание дебиторской задолженности	196
Резерв по сомнительным долгам	18833
Курсовые разницы	112
Прочие	77

- В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

4. Прочие пояснения к отчетности

1. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с учетной политикой АО «УК ОПЭК», в организации в течение и по итогам года проведена инвентаризация:

1. Денежных средств:
   - на расчетном счете - на 31 декабря отчетного периода.
2. Основных средств, в т. ч. арендованных: ежегодно не ранее 01 октября и не позднее 31 декабря.
3. Материалов, инвентаря, числящихся по местам хранения ежегодно не ранее 01 октября и не позднее 31 декабря.
4. Малоценных активов, числящихся на забалансовых счетах во всех подразделениях предприятия ежегодно не ранее 01 октября и не позднее 31 декабря.
5. Остатков незавершенного производства ежемесячно на последнее число месяца;
6. Прочих активов (сч.58, 09, 97) по состоянию на 31 декабря.
7. Дебиторов и кредиторов на 31 декабря отчетного периода.
8. Прочих пассивов (сч.77, 96, 97) по состоянию на 31 декабря.

2. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2024 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности не было.

4. Чрезвычайные факты.

За отчетный период чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не зафиксировано.

5. Совместная деятельность.

Совместная деятельность не велась.

6. Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на отчетную дату недоимки по платежам в бюджет нет, задолженность по налогам является текущей, налоги перечисляются своевременно и в полном объеме.

7. Выплата дивидендов.

В 2023 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 23000тыс.руб., фонды специального назначения не формировались.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не было.

Генеральный директор Е.С.Штыков

Главный бухгалтер Е.А.Пронина

20 февраля 2023 года

40