ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть»

за 2023 год

г. Ленинск-Кузнецкий

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Ленинск-Кузнецкая Электросеть».**

Сокращенное название **ООО «ЛКЭ».**

Юридический адрес: 652515, Кемеровская область-Кузбасс, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Фактический адрес: 652515, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Дата государственной регистрации: 03 апреля 2006г., основной государственный регистрационный номер 1064212010268.

Единственным участником ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть» является ОАО «Северо-Кузбасская Энергетическая Компания» в лице Генерального директора Волкова Дмитрия Ивановича. Бенефициарным владельцем ООО «ЛКЭ» является Рыбальченко Светлана Юрьевна.

Уставный капитал общества состоит из номинальной доли его участника.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 руб. Размер доли участника в уставном капитале общества определяется в процентах и равен ста процентам.

Основные виды деятельности: в 2023 г. осуществлялась деятельность по: капитальному и текущему ремонту, реконструкции имущества КУМИ, техническому обслуживанию линий электропередач, работы по технологическому присоединению потребителей, автоуслуги, услуги электролаборатории, обслуживанию линий городского освещения.

Чистая прибыль по итогам 2022 г. составила отрицательное значение (убыток) 9 12,0 тыс. руб.2023 год чистая прибыль 44 752,0 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 174 человека,2023 год -160 чел.

Директор: Шакалов Александр Петрович с 01.01.2023 по 01.08.2023. Ткачев Максим Павлович со 02.08.2023 по 31.12.2023г.

Главный бухгалтер: Кривошапова Светлана Викторовна

Высший орган управления Общества-общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган-Директор.

Единственным участником Общества является ОАО «СКЭК» - 100% доли.

Обществом отнесены к управленческому составу следующие должности: Директор, Главный инженер, Главный бухгалтер, Главный экономист.

Сумма краткосрочных выплат управленческому составу за 2022 г. составила всего – 11 658,0 тыс. руб. 2023 год-15 095 тыс.руб., в том числе: заработная плата – 2022 год-9 345,0 тыс. руб, 2023 год -11 703 тыс.руб., страховые взносы –2022 год – 2 313,0 тыс. руб.,2023 год –3 391,0 тыс.руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2023 г. составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики предприятия

Учетная политика сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности предприятия
- непрерывной деятельности предприятия
- последовательности принятой учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В своей работе Общество руководствуется требованиями полноты отражения в учете всех фактов хозяйственной жизни; своевременности отражения фактов хозяйственной жизни; осмотрительности; приоритета содержания перед формой; непротиворечивости; рационального ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы 1-С Предприятие.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. В утвержденных формах заполняются реквизиты, обязательные по ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетиповых форм, утверждены Приказом по Обществу.

2.2. Изменение в учетной политике на отчетный год

В учетной политике на 2023 год (отчетный период) по сравнению с учетной политикой на 2022 г. (период предшествующей отчетному) году изменений не было.

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Объектом основных средств считается актив, обладающий одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею 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 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
2.3.2. В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
2.3.3. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объекта.
2.3.4. Общество 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. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на счете МЦ04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"
(Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).
2.3.5. Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования.
2.3.6. Общество классифицирует основные средства по следующим группам:

- Недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

(Основание п. 11 ФСБУ 6/2020)

2.3.7 Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.(*Основание п. 10,24 ФСБУ 5/2020)*

2.3.8. Объекты основных средств по группам указанным в п.3.1.6. оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 и п.14 ФСБУ 6/2020).

2.3.9. Общество не проводит переоценку объектов основных средств включая инвестиционную недвижимость. Переоцененная стоимость для целей бухгалтерского учета основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 признана первоначальной стоимостью. Дооцененная амортизация не корректируется.

2.3.10. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (*Основание п. 33 ФСБУ 6/2020).*

2.3.11. По группам основных средств, указанным в пункте 3.1.6., амортизация начисляется линейным способом (*Основание п. 35 ФСБУ 6/2020*). Начисление амортизации производится помесячно.

2.3.12. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается его ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(*Основание п. 37 ФСБУ 6/2020).*

2.3.13 В соответствии с действующим законодательством оформление инвентарных карточек объектов основных средств **(ОС-6)** осуществляется в электронном виде

2.3.14. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (*Основание п. 26 ФСБУ 26/2020).*

2.3.15. Для признания капвложений в бухучете должны одновременно соблюдаться условия:

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

2.3.16. Единицей учета капвложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

2.3.17. Капвложения признаются в сумме фактических затрат. Затратами считаются выбытие или уменьшение активов организации либо возникновение или увеличение ее обязательств, которые связаны с капвложениями. При этом к затратам не относится предоплата до момента исполнения продавцом или поставщиком своих договорных обязательств.

2.3.18. Капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат, по которым соблюдаются условия признания. Расходы, которые включаются в сумму фактических затрат следующие:

- стоимость активов, которые списывают при осуществлении капвложений;
- зарплата работников;
- проценты, которые нужно включать в стоимость инвестиционного актива.

2.3.19. Перечень затрат, которые не включаются в капвложения:

- расходы, которые организация понесла до того, как приняла решение о приобретении, создании, улучшении или восстановлении ОС;
- затраты на неплановые ремонты ОС, когда такие работы восстанавливают показатели функционирования объектов, но не улучшают их и не продлевают срок их функционирования;
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- затраты на обучение персонала.

2.3.20. При оплате капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (*Основание п. 12 ФСБУ 26/2020*).

2.3.21. Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходуются как запасы или как долгосрочные активы к продаже (*Основание п. 15 ФСБУ 26/2020*).

2.3.22. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.(*Основание пп.»а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).*

2.3.23. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тысяч рублей. *(Основание пп «б», абзац 5 п.11, п.12 ФСБУ 25/2018*)

2.3.24. В случаях, когда Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. (*Основание абзац 6 п.11 ФСБУ 25/2018*)

2.3.25. ФСБУ 25/18 не применяется к договорам аренды земли по кадастровой стоимости. По таким договорам арендный платеж- это переменная составляющая, не привязанная к какому-либо индексу. Указанный платеж не является ни рыночным, ни фиксированным и не подпадает под требование МСФО (IFRS) 16, так как кадастровая стоимость земельного участка определяется на основании конкретных требований законодательства и не может являться объективным показателем рыночной стоимости:

-оценка производится один раз в пять лет вне зависимости от внешних факторов (*ст.11 ФЗ №237-фз «О государственной кадастровой оценке»);*

-оценка производится на базе усредненной информации с учетом ряда параметров участка, но не относится к конкретному объекту и может не учитывать его особенностей.

2.3.26. Ставка дисконтирования по расчету ППА на 2023год применялась в размере 7,5 % (ставка рефинансирования Центробанка)

2.4.Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы учитываются по фактической себестоимости путем включения транспортно-заготовительных расходов и агентских вознаграждений в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости в целом по предприятию по каждому объекту учета, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска

(скользящая оценка). При этом расчет средней стоимости производится исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска.

Покупные товары приходуются по фактической себестоимости. Выбытие товаров отражается по средней себестоимости.

На автотранспорте, оснащенном системой контроля расхода топлива, за нормы списания топлива считать фактические сведения инструментального контроля основных параметров использования транспортного средства. Списание стоимости ГСМ на транспорте, не оснащенном системой контроля расхода топлива, а так же на время ремонта либо замены оборудования по системе контроля производится в соответствии с нормами расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденным приказом Директора.

Спецодежда, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев (подп.б п.3 ФСБУ 5/2019) учитывается в составе запасов на 10 счете (с учетом субсчетов). Спецодежда, чья стоимость больше 100 000 рублей и срок полезного использования превышает 12 месяцев, учитывается в составе основных средств. Спецодежда, срок полезного использования которой более 12 месяцев а стоимость менее 100 000 рублей списывается в расходы в дебет 26 счета. Спецоснастку и специнструмент считать материалами со сроком полезного использования не более 12 месяцев.

На основания ст. 19 «Внутренний контроль» Закона о бухучете, контроль за движением данного имущества вести в карточках учета на складе Общества и регистра наличия и движения спецодежды.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные принадлежности для уборки офисных помещений, офисная оргтехника и др. запасы для управленческих нужд (затраты признаются расходом периода, в котором были понесены Затраты по ним списывать на Д-т 26 К-т 60,76,71

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении подарков к праздникам для сотрудников, бывших сотрудников и партнеров, непроизводственным МЦ. Такие затраты списываются в расходы (Д-т 91 К-т 60,76,71

2.5. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Расходы гаража, отраженные на счете 23 «Вспомогательное производство» в конце месяца закрываются на счет 20 «Основное производство» с разбивкой по видам бизнеса пропорционально отработанным машиночасам по объектам. Машиночасы по участку ОДС в распределение не включаются и списываются на 20 счет по виду бизнеса «Техобслуживание». Обучение, профподготовка и связанные с ней суточные, относить так же на «Техобслуживание»
- Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» по видам бизнеса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Расходы участка «Хозчасть» учитывать на 25 счете.
- На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы, в т.ч. содержание здравпункта, затраты на содержание служебных автомобилей Директора, главного инженера
  Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи».
  Заработную плату всех производственных участков списывать по табелям на производственные объекты по видам бизнеса прямыми затратами без пропорционального распределения.

2.6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счет 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции, работ, услуг или иные источники равномерно в течение периода, пропорционально количеству дней календарных дней в отчетном периоде к которому они относятся.

Виды расходов:

Расходы по страхованию по сроку действия договора

Расходы на лицензирование по сроку действия лицензии

Расходы на приобретение программных продуктов, правовых баз данных. Если срок договором не определен – в течение 15 месяцев.

В бухгалтерской отчетности сальдо по счету 97 распределяется между строками баланса «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока списания указанных расходов.

Неисключительные права на программное обеспечение со сроком списания 12 и более месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Нематериальных активов».

2.7. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг и отражается на счете 90.01. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие, производимые на основании утвержденных смет, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.8.Учет затрат на незавершенное производство

Незавершенное производство, согласно подп. «е» п.3 ФСБУ 5/2019, относится к запасам. В фактическую стоимость незавершенного производства и готовой продукции входят затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство»

-материальные затраты;

-затраты на оплату труда;

-отчисления на социальные нужды;

-амортизация;

-прочие затраты.

Под незавершенным производством (далее НЗП) понимается продукция (работы, услуги) частичной готовности, т.е. не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. В состав НЗП включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги. К НЗП относятся так же остатки невыполненных заказов производств и остатки полуфабрикатов собственного производства.

Общество не проверяет на обесценение НЗП в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему НЗП проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Создание и учет резервов и оценочных обязательств

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе создается оценочное обязательство на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом дополнительно оплачиваемых отпусков.

Величина оценочного обязательства рассчитывается: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. Величина оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Общество на конец отчетного квартала создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу автоматически при закрытии отчетного месяца в программе 1С Бухгалтерия.

При наличии кредиторской задолженности резерв по сомнительным долгам создается на сумму просроченной дебиторской задолженности превышающей сумму кредиторской задолженности.

По сомнительной задолженности по срокам возникновения свыше 90 календарных дней- в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней- не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Неиспользованная на конец отчетного года сумм резерва переносится на следующий отчетный период. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под обесценение сырья, материалов и других запасов создается ежегодно на 31 декабря отчетного года., только если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря их первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости и со сроками хранения свыше 12 месяцев.. В таком случае нужно определить чистую стоимость продажи. Руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), в качестве чистой стоимости продажи (далее -ЧСП), принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов.

Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

По итогам 2023 года создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 15 374,92 руб.

Обесценения основных средств по итогам 2023года не выявлено.

2.10. Учет текущих расчетов и обязательств

Учет расчетов с покупателями и поставщиками ведется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному счету и виду платежа. Учет авансов полученных и выданных ведется на отдельных субсчетах.

Выдача наличных денег под отчет для выполнения хозяйственных поручений производится по утвержденному списку лиц. Срок использования подотчетных сумм устанавливается до последнего числа текущего месяца.

Срок отчетности по командировочным расходам на территории РФ и за рубежом устанавливается не позднее трех дней после прибытия, а по подотчетным суммам не позднее трех дней после даты последнего оправдательного документа, прилагаемого к отчету.

2.2. Учет расчетов с персоналом

Фонд оплаты труда формируется в соответствии с утвержденными в Обществе положениями по оплате труда, положением по премированию, штатным расписанием.

Аналитический учет ведется по месяцу возникновения задолженности и каждому сотруднику. Сумма задолженности по депонированной заработной плате по которой истек срок исковой давности (3 года) списывается в кредит счета 91 субсчет 01 «Прочие доходы и расходы».

Разные удержания из заработной платы учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», аналитический учет на которых ведется по видам удержаний и каждому сотруднику.

2.3. Учет кассовых операций

При осуществлении наличных денежных расчетов в случаях продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг выписывается счет-фактура либо универсальный передаточный документ, выдается отпечатанный контрольно-кассовой техникой кассовый чек вместе с приходным кассовым ордером.

Кассовые операции оформляются типовыми межведомственными формами первичной учетной документации для предприятий и организаций, которые утверждаются Госкомстатом РФ по согласованию с ЦБ РФ и Минфином РФ.

2.4. Учет налога на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и, отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного дохода (условного расхода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Определять величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе раздельно.

Учет отложенных активов и обязательств в программе 1 С ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом обеспечена нейтральность информации. При составлении отчетности за 2023 г. Общество придерживалось принятых способов и методов бухгалтерского учета, отраженных в Учетной политике.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для целей отражения информации в бухгалтерской отчетности применяется критерий существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2023 год составила 324 892 тыс.руб. (без учета НДС), в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	***Выручка без учета НДС за 2022г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***	***Выручка без учета НДС за 2023г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***
Техническое обслуживание	*163 629*	*59*	*245 645*	*76*
Кап.ремонт имущества КУМИ	*65 264*	*24*	*37 636*	*12*
Реконструкция имущества КУМИ	*9 464*	*3*	*9268*	*3*
Техприсоединение	*25 055*	*9*	*18 081*	*5*
Прочее	*13 164*	*5*	*14 262*	*4*
Итого:	***276 576***	***100***	***32 4892***	***100***

Таблица № 1.

Прибыль от основной деятельности в 2022г. составила 775 тыс.руб., в 2023 – 67 703 тыс.руб.

2. В таблице представлена расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	***2022г., тыс.руб.***	***2023г., тыс.руб.***
Реализация имущества	*1 791*	*1029*
Аренда имущества	*1 031*	*734*
Возмещение убытков организации	*598*	*246*
Излишки по инвентаризации	*0*	*117*
Путевки в Домик Рыбака	*185*	*169*
Финансовая помощь	*90*	*100*
Списание кредиторской зад-ти	*297*	*0*
Возврат ФСС	*0*	*51*
Резерв по сомнительным долгам	*0*	*1342*
Прочие доходы	*151*	*844*
Итого	***4 143***	***4632***

Таблица № 2.

Прочие расходы	***2022г., тыс.руб.***	***2023г., тыс.руб.***
Реализация имущества	*1 702*	*978*
Содержание, сдаваемого в аренду имущества	*548*	*415*
Материальные выплаты	*1 377*	*1 642*
Расходы на социальную сферу	*4 720*	*3 804*
Услуги банка	*129*	*94*
Списание материалов	*8*	*255*
Спецодежда за счет прибыли	*57*	*90*
Возмещение убытков	*145*	*247*
Товары для собственных нужд	*113*	*78*
Амортизация непроизводственных МЦ	*83*	*107*
Благотворительность	*271*	*251*
Содержание социальных объектов	*2 953*	*3042*

Страховые взносы	*1 055*	*1 098*
Выплата мобилизованным	*212*	*124*
Резервы по сомнительным долгам	*0*	*1 643*
Прочие расходы	*353*	*87*
Итого	***13 726***	***13 955***

Таблица № 3.

3. По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2022г. прибыль до налогообложения составила- (8 808) тыс. руб., 2023 год -53 380 тыс.руб. Убыток 2022 год- 9 120 тыс. руб, 2023 год прибыль – 44 752 тыс.руб. Текущий налог на прибыль составил 2022 год- 352 тыс.руб., 2023 год – 13 841 тыс.руб.

Отклонения величины текущего налога на прибыль (подлежащего уплате в бюджет) от суммы налога, рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), связаны с осуществлением расходов и доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль.

Постоянные налогооблагаемые разницы (ПНР и ПНД), повлекшие корректировку условного налога на прибыль составили 1 952 тыс. руб, в т.ч.:

Тыс.руб.

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств***	
	2022 год	***2023 год***	***2022 год***	***2023 год***
ПНО "Постоянное налоговое обязательство" в т.ч.:	***-2 073***	***- 1952***	***-10365***	***-9760***
Списание неликвидным материалов/спецодежды	*13*	*22*	*64*	*108*
Амортизация ОС по непроизводственным ОС	*0*	*5*	*0*	*25*
Материальные выплаты сотрудникам (по коллективном договору)	*279*	*319*	*1397*	*1596*
КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия, спортинвентарь	*327*	*217*	*1635*	*1085*
Благотворительность	*87*	*50*	*271*	*251*
Оздоровление (сотрудников, детей, пенсионеров)	*479*	*476*	*2395*	*2381*
Непроизводственные МЦ, услуги	*139*	*66*	*694*	*328*
Отпуск дополнительный (по коллективному договору)	*176*	*190*	*879*	*951*
Содержание социальных объектов	*586*	*604*	*2931*	*3020*
Прочие	*20*	*3*	*99*	*15*

Таблица № 5.

4. Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств (тыс. руб.)***	
	2022 год	***2023 год***	***2022 год***	***2023 год***
"Отложенные налоговые обязательства" в т.ч.:	***(303)***	***(104)***	***(1515)***	***(520)***
Амортизация	*(319)*	*(31)*	*(1595)*	*(155)*
Реконструкция и капитальный ремонт имущества КУМИ	*62*	*(101)*	*310*	*(505)*
Материалы (спецодежда)	*(1)*	*-*	*(5)*	*-*
Проценты на обязательства	*(46)*	*28*	*(230)*	*140*

Таблица № 6.

5. Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано активов (тыс. руб.)***	
	2022 год	***2023 год***	***2022 г***	***2023 г***
"Отложенные налоговые активы" в т.ч.:	***(262)***	***109***	***(1310)***	***545***
Амортизация	*11*	*11*	*55*	*55*
Резерв на отпускные	*137*	*(127)*	*685*	*(635)*
Материалы	*(7)*	*-*	*(35)*	*-*
Арендные об-ва	*(403)*	*159*	*(2015)*	*795*
Незавершенное производство	*-*	*6*	*-*	*30*
Резерв по сомнительным долгам	*-*	*60*		*300*

Таблица № 7.

Расчет величины текущего налога на прибыль можно представить в виде формулы:

(тыс. руб.)

№ п/п	**Наименование показателя**	**За 2022 г.**	**За 2023 г.**
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	1 761	-11 676
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	-2 073	-1952
2.1	Постоянный налоговый доход	0	0
2.2	Постоянный налоговый расход	-2073	-1952
3.	Налог на прибыль в том числе:	-312	-13628
3.1.	Текущий налог на прибыль	-353	-13841
3.2.	Отложенный налог на прибыль	41	213
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	нет	нет
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:	нет	нет
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму		

Таблица № 8.

Изменений налоговых ставок в периоде не было. Ставка по налогу на прибыль составила 20 % (3 % в федеральный бюджет РФ и 17% в бюджет субъектов РФ)

6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 42 002,0 тыс.руб. 2023 год- 128 402 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 26 534,0 тыс. руб.,2023 год –52 396 тыс.руб. Предприятие имеет просроченную кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам 2023 год в сумме-539,0 тыс. руб. , за 2022 год-664,0 тыс.руб.
Структура кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

8. Распределения прибыли в 2023 году не было. Дивиденды не выплачивались.

5. Сведения о начисленных налогах в бюджет всех уровней

Суммы начисленных налогов в бюджеты всех уровней составили:

	Налог	***За 2022 год, тыс.руб.***	***За 2021 год, тыс.руб.***
1	*Земельный налог*	*346*	*346*
2	*Транспортный налог*	*327*	*323*
3	*Налог на имущество*	*599*	*551*
4	*Налог на прибыль*	*353*	*13 841*
5	*Налог на добавленную стоимость*	*33 948*	*51 671*
	Итого	***35 573***	***66 732***

Таблица № 9.

6. Сведения об оценочных резервах и оценочных обязательствах

В соответствии с ПБУ 8/2010 общество формирует Оценочное обязательство по оплате отпускных. В 2023 году резерв на оплату отпусков имеет следующую динамику:

Оценочное обязательство	***Остаток на 31.12.2022г, тыс.руб.***	***Начислено в 2023г, тыс.руб.***	***Использовано в 2023г., тыс.руб.***	***Остаток на 31.12.23г., тыс.руб.***
По оплате отпускных	*5 980*	*11 398*	*12 034*	*5 344*

Таблица № 10.

7. Условные оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и планом счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина России № 94н от 31.10.2000г.) на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» учитываются условные обязательства. Данные обязательства на 01.01.2024 года составляли 7 526,1 тыс.рублей, на 01.01.2023 г -8 354,4 тыс.руб, в том числе по договорам как гарантийное обязательство 2022г.- 2 454,4 тыс.руб.,2023 год – 1 875,7 тыс.руб., резерв на единовременное вознаграждение к отпуску 2022 год – 5 900,0 тыс.руб; 2023 год- 5 650,5 тыс.руб. Данные обязательства отнесены к условным на основании неопределенности, существующей в отношении срока исполнения и факту осуществления данных выплат. На счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены:

- Единовременное вознаграждение к отпуску - условием, определяющим право работника на получение единовременного материального вознаграждения при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, является наличие следующих показателей как стаж работы не менее 11 месяцев, добросовестного и качественного выполнения должностных обязанностей,

ответственного отношения к исполнению трудовых обязанностей, отсутствие грубых производственных и дисциплинарных нарушений и т.п.;

- Средства для обеспечения исполнения муниципального контракта являются условными, так как контракт выполняется в полном объеме и риска затрат нет.

- Гарантийный ремонт по выполненным работам, если данные условия оговорены в договоре имеют так же условный характер. На протяжении как минимум 5 лет, не было ни одного прецедента по гарантийному ремонту. Обществу ни разу не были предъявлены санкции по договору.

8. Информация по забалансовым счетам

(тыс.руб.)

Наименование счета	**Остаток на начало периода**	**Изменение за период**	**Остаток на конец периода**
001.Арендованные основные средства	13623	0	13623
001 Объекты по дог вору технического обслуживания	606561	34524	641085
002 ТМЦ принятые на хранение	199	0	199
007.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2	0	2
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (единовременное вознаграждение к отпуску)	5900	-250	5650
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (гарантийный ремонт по выполненным работам)	2454	-578	1876
012. Основные средства, принятые на ответственное хранение	32	0	32
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	2282	201	2483
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	26501	424	26925
003.01 материалы, принятые в переработку	847	-126	721
Итого	**658 401**	**34 195**	**692 596**

Таблица № 11.

9. Информация о связанных сторонах

1. В 2023 году Обществом выполнялись работы по договорам, заключенным с ОАО «СКЭК», единственным участником общества со 100% долей участия, по техническому обслуживанию, капитальному и текущему ремонту, реконструкции объектов электроснабжения, по технологическому присоединению к электросетям, также выполнялись работы по восстановлению линий электропередач, испытанию электрооборудования, оказывались транспортные услуги.

Стоимость выполненных работ по контрагенту ОАО «СКЭК» за 2022 год составила 319 139 тыс.руб. 2023 год -375 629 тыс.руб. Оплачено денежными средствами за 2022 год – 268 470 тыс. руб. в т.ч (за 2021 год 107 886 тыс.руб., за 2022 год-160 584 тыс. руб.).,2023 год – 245 674 тыс.руб.(за 2022 год -26 088 тыс.руб, 2023 год- 219 666 тыс.руб.) погашено взаимозачетами за 2022 год -124 253 тыс.руб.(в т.ч. за 2021 год- 6191 тыс.руб., за 2022 год- 118 062 тыс.руб.) ,2023 год -43 473 тыс.руб.(за 2022 -14 485 тыс.руб., 2023 год- 28 988 тыс.руб)

Приобретено ТМЦ, работ и услуг по контрагенту ОАО «СКЭК» в 2022 году на сумму 63 134 тыс. руб, в 2023 году на сумму 40 216 тыс.руб.:

22 106 тыс. руб. – агентский договор на поставку ТМЦ;

3 810 тыс. руб. – аренда имущества;

4 130 тыс. руб. – организация отдыха и обучения на УОК «Березовый УЮТ»;

1 935 тыс. руб. – техническое обслуживание Домика Рыбака

4 392 тыс.руб.- водоснабжение, теплоснабжение;

3 843 тыс.руб.- прочее.

В т.ч.:

Договор хранения- 6,0 тыс.руб

Агентский договор по рекламе – 164 тыс.руб.

Приобретено ТМЦ – 3 543 тыс.руб.

Обслуживание систем навигации – 130 тыс.руб.

Дебиторская задолженность ОАО «СКЭК» перед Обществом на 1 января 2024 г. составила 126 975 тыс. руб. На 01.01.2022 -114 077 тыс.руб. Кредиторской задолженности перед ОАО «СКЭК» на 01.01.2022 – нет, на 01.01.2024 -37 тыс.руб.

Общество входит в группу взаимосвязанных организаций, в которой ОАО «СКЭК имеет право распоряжаться более чем 20% голосов:

2. Группа организаций, входящих в отраслевую структуру ОАО «СКЭК»(АО «Кемвод»,ООО «ЛКС», ООО «ПКС»,ООО «БЭМЗ-1», ООО «РСУ СКЭК»,ООО «ТВКХ»,АО «КГЭС»,ООО «БКС», ООО «ВКС», ООО «БЭС»)

3. Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.(ООО «Инвестпроект», ООО «КМГ Продакшн»,ООО «Посейдон»,ООО «Продизайн», ООО «Натуральное молоко», ООО «РА КМГ», ООО «СДС-Строй», АО ХК «СДС», ООО «Скайтрансгрупп», ООО «Усть-Сертинское», «АО ХК «СДС-Уголь», ООО «ЦИТ»)

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2023 г в сравнении с 2022 г. по приобретению товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022** 0	63 134	600	61 736	798	денежная
			На 01.01.2023 0	40 216	0	40 977	37	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022** 0	30 892	8 626	22 238	28	денежная
			На 01.01.2023 28	16 976	6 610	9 809	585	денежная
3	Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022** 445	37 425	24 595	13 486	-211	денежная
			На 01.01.2023 -211	18 671	14 301	3 844	315	денежная
	Всего по операциям со связанным сторонам		**На 01.01.2022** 445	***131 451***	***33 821***	***97 460***	***615***	
			На 01.01.2023 615	***75 863***	***20 911***	***54 630***	***937***	

Таблица № 12.

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2023 г в сравнении с 2022 г. по реализации товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022** 114 077	319 139	268 470	124 253	40 493	денежная
			На 01.01.2023 40 493	375 629	245 674	43 473	126 975	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022г** 0	9 139	0	8 206	933	денежная
			На 01.01.2023 933	10 445	3 313	7 181	884	денежная
3	Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2022**	0	0	0	0	
			На 01.01.2023	0	0	0	0	
	Всего по операциям со связанным сторонам		**На 01.01.2022** 114 077	***328 278***	***268 470***	***132 459***	***41 426***	
			На 01.01.2023 41 426	***376 074***	***248 987***	***50 654***	***127 859***	

Таблица № 13.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. в отношении задолженности по связанным сторонам составила 300 тыс.руб.

Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности

Наименование контрагента	Дата возникновения	Сумма, руб.	В том числе НДС, руб.	Причина списания
АО ГК Электрощит Самара (инн 6313009980)	Август-сентябрь 2020	146,06	24,34	Истечение срока исковой давности
ООО «ПРОМЭКО» (5410131623)	Сентябрь 2020	144,0	24,0	Истечение срока исковой давности
ИТОГО		290,06	48,34	

10. Информация о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31.01.2023 г. - 297 тыс.руб., в том числе 8 тыс. руб. – касса, 288 тыс. руб.-расчетный счет.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г-274 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете 267 тыс.руб., 7 тыс.руб. в кассе.

Информация об остатках денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы 1 «Бухгалтерский баланс».

В таблице раскрыта информация о показателях движения денежных средств с единственным участником общества – ОАО «СКЭК»:

Наименование показателя	**Код**	**за 2022г., тыс. руб.**	**за 2023г., тыс. руб.**
Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	4110	268650	245 774
В т.ч.: От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	268470	245 674
Прочие поступления	4119	90	100
Платежи - всего	4120	871	130
В т.ч.: Финансирование мероприятий в рамках Соглашения между основным и дочерними обществами о развитии материально-технической базы УОЦ «Березовый уют»	4121	0	0
По агентскому договору А005	4122	600	0
Прочие платежи	4123	271	130

Таблица № 14.

11. Информация о рисках

За 2023 г. привлеченные заемные средства у Общества отсутствуют.

Ценообразование у Общества носит тарифорегулируемый характер. Общество является монополистом в сфере обслуживания электрического хозяйства города Ленинск-Кузнецкий. Соответственно, основным фактором, влияющим на финансовое положение Общества со стороны, является утвержденный тариф.

В марте 2020 года произошли значительные изменения мирового рынка, вызванные распространением коронавирусной инфекции. Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на мировых рынках существенными. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в стоимостном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

12. Информация по событиям после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации

Под информацией о прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выполнена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2023г. Участником Общества не принимались.

Директор **М.П.Ткачев**

Главный бухгалтер **С.В Кривошапова.**

17.03.2024г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	189	(57)	136	99		71				290	(192)
	5110	за 20 22 г.[1]	442	(157)	104	357		100				189	(57)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	189	(57)	136	99		71				290	(192)
Неисключительные права		за 20 22 г.[1]	442	(157)	104	357		100				189	(57)
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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.	210 482	(80 104)	4 531	(1 103)	1 103	(9 977)	-	-	-	213 910	(88 978)
	5210	за 2022г.	211 209	(69 218)	302	(327)	295	(11 181)	-	-	-	210 482	(80 104)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	41 769	(33 105)	1 075	-	-	(3 175)	-	-	-	42 844	(36 280)
	5211	за 2022г.	41 653	(29 138)	302	(187)	155	(4 121)	-	-	-	41 769	(33 105)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	3 620	(2 908)	1 628	-	-	(373)	-	-	-	5 248	(3 282)
	5212	за 2022г.	3 620	(2 586)	-	-	-	(323)	-	-	-	3 620	(2 908)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	81 091	(11 716)	1 531	(1 059)	1 059	(3 164)	-	-	-	81 563	(13 820)
	5213	за 2022г.	81 934	(8 498)	-	(140)	140	(3 359)	-	-	-	81 091	(11 716)
Здания	5204	за 2023г.	68 550	(22 530)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	68 550	(24 573)
	5214	за 2022г.	68 550	(20 487)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	68 550	(22 530)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	1 853	(1 401)	147	-	-	(156)	-	-	-	2 000	(1 556)
	5215	за 2022г.	1 853	(1 133)	-	-	-	(268)	-	-	-	1 853	(1 401)
Сооружения	5206	за 2023г.	11 248	(8 413)	-	-	-	(1 036)	-	-	-	11 248	(9 449)
	5216	за 2022г.	11 248	(7 376)	-	-	-	(1 036)	-	-	-	11 248	(8 413)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	39	(31)	149	(44)	44	(29)	-	-	-	145	(17)
	5217	за 2022г.	39	-	-	-	-	(31)	-	-	-	39	(31)
Земельные участки	5208	за 2023г.	2 312	-	-	-	-	-	-	-	-	2 312	-
	5218	за 2022г.	2 312	-	-	-	-	-	-	-	-	2 312	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2023г.	-	4 531	-	(4 516)	-
	5250	за 2022г.	-	302	-	(302)	-
в том числе: СТАНЦИЯ ТЕЛЕФОННАЯ PANASONIC KX-NS500RU	5241	за 2023г.	-	493	-	(493)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ГЕНЕРАТОР ГИ-24/2	5242	за 2023г.	-	724	-	(721)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ТРАССОИСКАТЕЛЬ АНГСТРЕМ ПП-500К	5243	за 2023г.	-	248	-	(248)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ШАТЕР МОБИЛЬНЫЙ 4*6 HARD PROF БЕЛЫЙ	5244	за 2023г.	-	147	-	(147)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO3000IN	5245	за 2023г.	-	207	-	(207)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO1500IN	5246	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO1500IN	5247	за 2023г.	-	250	-	(250)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
АППАРАТ ВЫСОКОГО ДАВЛЕНИЯ KARCHER HD 9/18-4 CAGE	5248	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
СЕРВЕР СТОЕЧНЫЙ В СБОРЕ SNR-SR2208RS + MEGARAID SAS	5249	за 2023г.	-	512	-	(512)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электростанция 500000 ЕД-S/SEDA (2023-2028)		за 2023г.	-	149	-	(145)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автогидроподъемник АГП-29 5328МН (гос.№В278ВТ142) (2024-		за 2023г.	-	1 531	-	(1 523)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ШВОНАРЕЗЧИК HUSQVARNA FS 400 LV 11.7 Л.С.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	302	-	(302)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2031 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	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	654 708	620 184	609 434
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 312	2 312	4 059
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 ___ г.				( )					
	за 20 ___ г.				( )					
в том числе: *(группа, вид)*	за 20 ___ г.				( )					
	за 20 ___ г.				( )					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 ___ г.				( )					
	за 20 ___ г.				( )					
в том числе: *(группа, вид)*	за 20 ___ г.				( )					
	за 20 ___ г.				( )					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 ___ г.				( )					
	за 20 ___ г.				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
переданные третьим лицам (кроме	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимост	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 стоимост	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	24 805	(16)	24 789	260 558	(270 893)	4	(3)	X	14 470	(15)	14 455
	5420	за 2022г.	20 020	(52)	19 968	326 452	(321 667)	27	9	X	24 805	(16)	24 789
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	13 094	(16)	13 078	43 998	(46 125)	4	(3)	1 739	10 967	(15)	10 952
	5421	за 2022г.	11 886	(52)	11 834	78 288	(77 080)	27	9	1 495	13 094	(16)	13 078
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.	11 711	-	11 711	216 559	(224 767)	-	-	-	3 503	-	3 503
	5425	за 2022г.	8 134	-	8 134	248 164	(244 587)	-	-	-	11 711	-	11 711
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:	5502	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
покупатели и заказчики	5522	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
	5504	за 20 23 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
прочие дебиторы	5524	за 20 22 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	42002	( )	86786	-	(386)	( )		-	128702	(300)
	5530	за 20 22 г.[1]	116951	( )		-	(74949)	( )		-	42002	( )
в том числе:	5511	за 20 23 г.[1]	41474	( )	86750	-	( )	(-)		-	128524	(300)
покупатели и заказчики	5531	за 20 22 г.[1]	115973	( )		-	(74499)	(-)		-	41474	( )
	5512	за 20 23 г.[1]	28	( )	36	-	( )	( )		-	64	( )
авансы выданные	5532	за 20 22 г.[2]	40	( )		-	(12)	( )		-	28	( )
	5513	за 20 23 г.[1]	500	( )		-	(386)	( )		-	114	( )
прочие дебиторы	5533	за 20 22 г.[2]	938	( )		-	(438)	( )		-	500	( )
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	42002	( )	86786	-	(386)	( )		-	128702	(300)
	5520	за 20 22 г.[2]	116951	( )		-	(74949)	( )		-	42002	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	600	600	0	0	0	0
в том числе: *покупатели и заказчики*		600	600				
в том числе: *авансы выданные*							
в том числе: *прочие дебиторы*							

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	26534	26345	-	(97)	(-)	x	52782
	5580	за 20 22 г.[1]	50460	721	-	(24647)	(-)	x	26534
в том числе:	5561	за 20 23 г.[1]	14		-	(14)	(-)	-	-
авансы полученные	5581	за 20 22 г.[2]	-	14	-	( )	(-)	-	14
в том числе:	5562	за 20 23 г.[1]	4146	798	-	( )	(-)	-	4944
поставщики и подрядчики	5582	за 20 22 г.[1]	3792	354	-	( )	(-)	-	4146
в том числе:	5563	за 20 23 г.[1]	3654		-	(28)	(-)	-	3626

задолженность перед персоналом	5583	за 20 22 г.[1]	3735		-	(81)	(-)	-	3654
в том числе:	5564	за 20 23 г.[1]	4315	997					5312
перед внебюджетными фондами	5584	за 20 22 г.[1]	4062	253					4315
в том числе:	5565	за 20 23 г.[1]	14030	24550	-	( )	(-)	-	38580
по налогам и сборам	5585	за 20 22 г.[1]	38596		-	(24566)	(-)	-	14030
в том числе:	5566	за 20 23 г.[1]	375		-	(55)	(-)	-	320
прочая задолженность	5586	за 20 22 г.[1]	275	100	-	( )	(-)	-	375
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	26534	26345	-	(97)	(-)	x	52782
	5570	за 20 22 г.[1]	50460	721	-	(24647)	(-)	x	26534

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	239	664	297
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5591	239	664	297
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[1]
Материальные затраты	5610	44405	74521
Расходы на оплату труда	5620	124281	116947
Отчисления на социальные нужды	5630	37460	34708
Амортизация	5640	9025	10259
Прочие затраты	5650	33810	42943
Итого по элементам	5660	248981	279378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-3577
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	8208	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	257189	275801

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]		За 20 _____ г.[2]	
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 20 _____ г.[1]	5910			( )	
20 _____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 _____ г.[1]				( )	
20 _____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Директор ООО "ЛКЭ" Ткачев М.П.

15.03.2024