



Центргидроэнергострой

Акционерное Общество

141342, Московская область, г. Сергиев Посад, рабочий поселок Богородское, д 66; тел./факс 8 (496) 545-35-12
ИНН 5042013917, КПП 504201001 р/с 40702810300260000065 Филиал Центральный ПАО Банка «ФК Открытие»
г. Москва, к/с 30101810945250000297 БИК 044525297; e-mail: cgs@inbox.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому отчету за 2023 год АО «Центргидроэнергострой»

Настоящая пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Центргидроэнергострой» (далее АО «ЦГЭС» или Общество) по состоянию на 31 декабря 2023г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учёте";
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаться:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Учетная политика организации для бухгалтерского учета утверждена Приказом управляющего директора АО «ЦГЭС» № 119 от 30.12.2022г.

Учетная политика организации для налогового учета утверждена Приказом управляющего директора АО «ЦГЭС» № 119 от 30.12.2022г.

Общие сведения

АО «Центргидроэнергострой» (далее АО «ЦГЭС» или Общество) учреждено 06.11.1992г. в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992г. №721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в АО», Уставной капитал АО 142 500 тыс. руб., количество акций 142 500 000 штук, численность акционеров- 482.

АО «ЦГЭС» осуществляет функции Подрядчика и Генподрядчика, заключает договора на производство работ и услуг с субподрядными организациями. АО «ЦГЭС» в своем составе обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Основной вид деятельности: Производство общестроительных работ по возведению зданий, сооружений, жилищное строительство, выполнение работ по проектно-сметной документации на строительство, строительство инженерных сетей и другие виды работ, предусмотренные Уставом АО «ЦГЭС». Среднегодовая численность работников 41 - человек.

Сведения о конечном бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о конечном бенефициарном владельце: Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2023г. являются Куделина Ольга Владимировна ИНН 260705032735, генеральным директор ООО «Авангард» ИНН 7708194638

Сведения об аудиторе

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Логос-Аудит», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. ОГРН 1145042003710. ИНН 5042134238 КПП 504201001, юридический адрес: 141310, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. Пионерская, д. 6, офис А408, этаж 4. Величина выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за отчетный год составила 120 тыс. рублей.

Аудит Общества проводился за 2000- 2022 гг. Получены положительные заключения.

Сведения о реестродержателе

Реестродержатель АО НРК РОСТ ИНН 7726030449 107076 г. Москва ул. Стормынка д 18 к 5Б пом. IX

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Управляющий директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Учетная политика организации для бухгалтерского и налогового утверждена Приказом Управляющего директора АО «ЦГЭС» № 119 от 30.12.2022г.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учет Основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Амортизация по основным средствам начисляется за месяц. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

Порядок признания выручки - если финансовый результат на отчетную дату достоверно определен, признаются способом «по мере готовности» (то есть в стоимости работ, выполненных за отчетный период, независимо от того, должны быть они оплачены до полного завершения работ или нет)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Ошибки прошлых периодов, если невозможно определить период совершения ошибки корректируются с использованием сч. 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый) убыток»

Изменения в учетную политику не вносились

Финансовый результат и основные показатели хозяйственной деятельности организации за 2023г.

Основными заказчиками в 2023 году были:

1. АО Загорская ГАЭС-2 услуги по эксплуатации электроустановок, эксплуатации и обслуживанию объекта "Комплекс сооружений для гребного слалома", на сумму 9 678 тыс. руб.
2. АО Загорская ГАЭС-2 услуги по сборке, установке офисного оборудования и мебели на объекте: "Комплекс сооружений для гребного слалома.", на сумму 6 360 тыс. руб.
3. АО Загорская ГАЭС-2 услуги по эксплуатации и обслуживанию эл. сетей ЗГАЭС-2 на сумму 12 901 тыс. руб.
4. АО Загорская ГАЭС-2 услуги по обеспечению безопасности и сохранности объектов ЗГАЭС-2 на сумму 19 588 тыс. руб.
5. АО Загорская ГАЭС-2 услуги по ТО насосного оборудования водоприемник ЗГАЭС-2 на сумму 3 465 тыс. руб.
6. ООО «АП Строй» работы по наружному водоснабжению, восстановлению гидроизоляции, выполнено работ на сумму 4 814 тыс. руб.
7. ООО «ТонельГеоСтрой» работы по обслуживанию котлована и здания ЗГАЭС- 2 на сумму 2 193 тыс. руб.

Итого: выполнено работ и оказано услуг на сумму 58 999 тыс. руб.

6. Прочая реализация: услуги автотранспорта, механизмов, услуги по аренде и другие работы, оказано на сумму 1 533 тыс. руб.

Всего реализация за 2023 год 60 532 (шестьдесят миллионов пятьсот тридцать две тысячи) тыс. руб., в том числе НДС.

Контроль качества и испытание строительных материалов при производстве строительномонтажных работ на объектах АО «ЦГЭС» осуществляли ООО «Геотехконтроль», ООО «Московская строительная лаборатория».

Начислено заработной платы в течение года 19 768 тыс. руб., среднегодовая численность работников 41 человек, среднегодовая заработная плата на одного работника составила 482 тыс. руб., среднемесячная зарплата составила 40 тыс. руб.

Амортизация Основных средств – 3 535 тыс. руб

Материальные расходы - 16 691 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов:

Доходы от реализации основных средств - 6 791 тыс. руб

Доходы от переуступки права требования долгом – 6 848 тыс. руб.

Доходы от реализации прочего имущества - 94 тыс. руб.

Прочие доходы – 63 тыс. руб.

Доходы от безвозмездного поступления имущества связи с выбытием ОС – 612 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией основных средств – 3 997 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 81 тыс. руб.

Расходы, связанные с переуступкой права требования долгом – 9 127 тыс. руб.

Расходы на услуги банков - 242 тыс. руб.

Прочие расходы – 630 тыс. руб.

В Совет директоров Общества избрано 5 человек. В течение отчетного года проведено 5 заседаний. На заседаниях рассматривались вопросы, входящие в его компетентность: о ходе работ на объектах строительства, об итогах финансово-хозяйственной деятельности предприятия, о подготовке и созыве проведения годового собрания акционеров, о кадровой политике предприятия, об утверждении годовой бухгалтерской отчетности, заключение аудиторов, о работе участков предприятия и многие другие вопросы.

Выручка от реализации (без НДС) за год составила	50 444 тыс.руб.
Себестоимость	-37 920 тыс.руб.
Валовая прибыль (убыток)	12 524 тыс.руб.
Прочие доходы	14 408 тыс.руб.
Прочие расходы	- 14 077 тыс.руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	427 тыс.руб.
Налог на прибыль	-299 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток)	283 тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы

В организации не формируется оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2023г. в организации не создавался, т.к запасы не имеют признаков обесценения.

Информация о связанных сторонах.

АО «ЦГЭС» владеет 99% доли в уставном капитале ООО «ЦЕНТРГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС». Коммерческие отношения с ООО «ЦЕНТРГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС»:

Дог. № 1 от 01.01.2023г. Аренда помещений в административном здании

Д/С № 2 от 01.01.2021г. дог. № 12/12 от 31.12.2005г. Предоставление открытой площадки для стоянки автомашины.

Д/С № 7 от 29.12.2022г. дог. № 01/12 от 01.12.2016г. Аренда сооружений электроснабжения.

Выплаты основному управляющему персоналу в течение 2023г. составили: 1 780 тыс. руб.

Прочая информация

Перспектива деятельности АО «ЦГЭС» на 2024 год:

1. АО «Загорская ГАЭС-2» - Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию электрических сетей 6,0 и 0,4 кВ строительной площадки Загорская ГАЭС-2 – 12 836 тыс. руб.
2. АО «Загорская ГАЭС-2» - услуги по технологическому обслуживанию Водоприемника и Верхнего бассейна Загорской ГАЭС-2 на сумму 23 996 тыс. руб.
3. ФГБУ УТЦ "НОВОГОРСК" - услуги по содержанию и обслуживанию объекта "Комплекс сооружений для гребного слалома" 41 382 тыс. руб.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было

События, влияющие на непрерывность деятельности организации.

Сложившаяся в 2023 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не повлияли на непрерывность деятельности организации и её финансовые показатели.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Управляющий директор

Главный бухгалтер

18 марта 2024г.



Королев С.В.

Румянцева С.А.