

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Производство электромонтажных работ Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью	Дата (год, месяц, число) по ОКПО ИНН\КПП по ОКВЭД по ОКОФ\ОКОФС	1 КОДЫ		
		2023	12	31
		02223951		
		9701038915\770101001		
		42.31		
		12300		16

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

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» создано в соответствии с решением единственного учредителя (Решение от 22 апреля 2016 года № 6/н).
- 1.2 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27 апреля 2016 года. Основной государственный регистрационный номер: 1167746421369. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.3 Место нахождения Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Почтовый адрес Общества: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Общество не является правопреемником других обществ.
- 1.4 У Общества в 2023 году действовали следующие обособленные подразделения:
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Красноярская железная дорога» по адресу: 660075, Россия, Красноярский край, Красноярск, ул. Маерчака, д.8, помещ. 6;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Дальневосточная железная дорога» по адресу: 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 73Б;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Юго-Восточная железная дорога» по адресу: 394016, Россия, Воронеж, Московский пр-кт, 426, ком. 116-120; 123;
 - 15.02.2021 года открыто обособленное подразделение «Восточно-Сибирская железная дорога» по адресу: 664003, Россия, Иркутская область, город Иркутск, ул. Карла Маркса, д.7;
 - 23.11.2021 года открыто обособленное подразделение «Соколиная гора» по адресу: 105318, г. Москва, пл. Семёновская, д. 1А (закрыто 15.09.2023);
 - 02.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Суходол» по адресу: 692821, Приморский край, Шкотовский район, с. Романовка, Ленинская 56 (закрыто 20.03.2023);
 - 15.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;

- 07.02.2022 года открыто обособленное подразделение «Горьковская железная дорога» по адресу: 603140, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, переулок Мотальный, д.10А, этаж 6, помещение № 604;
 - 25.03.2022 года открыто обособленное подразделение «Кириши» по адресу: 187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, шоссе Энтузиастов, дом 32;
 - 20.10.2022 года открыто обособленное подразделение «Южно-Сахалинск» по адресу: 693001, Россия, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Детская, дом 4/1,
 - 09.03.2023 года открыто обособленное подразделение "НАРВА" по адресу: 188471, Ленинградская обл., Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., территория «Усть-Лужское участковое лесничество»;
 - 01.03.2023 года открыто обособленное подразделение "ТАМАНЬ" по адресу: 353553, Краснодарский край, Темрюкский район, Таманское с.п., п. Волна, Морской порт Тамань,
 - 03.04.2023 года открыто обособленное подразделение "СУРГУТ" по адресу: 628406, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Электротехническая, зд. 23/1;
 - 17.04.2023 года открыто обособленное подразделение «Хабаровск» по адресу: 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Павловича, д. 13, помещ. III;
 - 25.07.2023 года зарегистрирован филиал ООО "ИСЭ" - "Строительное управление" по адресу: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
- 1.5. За период 2023 года Обществом открыты расчетные счета
- 04.07.2023 года № 40702810470000050205 (расчетный счет) в ИНВЕСТТОРГБАНК АО;
 - 06.06.2023 года № 40702810500341926002 (расчетный счет) в КБ "ЛОКО-БАНК" АО;
 - 06.06.2023 года № 40702810900341926000 (залоговый счет) в КБ "ЛОКО-БАНК" АО;
 - 18.01.2023 года № 40702810400000112696 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.
- 1.6. За период 2023 года Общество закрыло расчетные счета:
- 19.12.2023 года № 40702810000000003577 (расчетный счет) в АО "СМП Банк".
- 1.7. Состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики»:

Период участия	Состав Участников
22.04.2016-10.07.2017 (решение об учреждении Общества, договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
11.07.2017 – 11.10.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб.

12.10.2017 – 16.11.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 3) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
17.11.2017 – 31.01.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 2) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб.
01.02.2019 – 20.11.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 85%, номинальной стоимостью 8,5 тыс. руб. 1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
21.11.2019 – 21.03.2021 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
22.03.2021 – 27.02.2022 (Решением Единственного участника ООО «ИСЭ» от 15.03.2021)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб.
28.02.2022 – по настоящее время (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб. Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая

компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп»), действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия», – 85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электромонтажных работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж строительных лесов и подмостей;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций;
- производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства;
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;
- прочая оптовая торговля;
- подготовка строительного участка;
- разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- разборка и снос зданий, расчистка строительных участков;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;
- производство общестроительных работ по строительству электростанций и сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности;
- производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство бетонных и железобетонных работ;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- производство изоляционных работ;
- защита сведений, составляющих государственную тайну;
- проведение работ и оказание услуг, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- оказание услуг в области защиты информации;
- разработка систем защиты информации, комплексных систем безопасности;
- обработка данных;
- проектирование объектов в защищенном исполнении;
- обслуживание средств защиты информации;

- производство и обслуживание телекоммуникационного оборудования, систем связи, систем обработки данных, систем управления;
- производство технических систем, программно-аппаратных комплексов, систем управления в защищенном по требованиям безопасности исполнении.
- разработка, производство, монтаж, ремонт, сервисное обслуживание и реализация средств вычислительной, контрольно-измерительной, контрольно-испытательной техники, оргтехники, средств специальной техники для дистанционного контроля (аудио, видео) помещений, средств связи специального назначения, видеотехники, телевизионной и другой электронной техники и оборудования, запасных частей, блоков и комплектующих изделий к ним;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- строительство междугородних линий электропередачи и связи
- строительство местных линий электропередачи и связи
- строительство электростанций
- строительство водных сооружений
- строительство гидротехнических сооружений
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- разборка и снос зданий
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- производство прочих строительно-монтажных работ
- работы по установке строительных лесов и подмостей
- работы бетонные и железобетонные
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
- разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.9. Органами управления Обществом являются:

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за 2023 год составляет 158 человек, за 2022 год – 95 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник Общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества		
	На 01.01.2022	Дата изменений	31.12.2023
Голубев Алексей Викторович	100%, номинальной стоимостью 1 000 тыс. рублей	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб.
ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия»	0%	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	п. 5, 8 ФСБУ 6/2020
2	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	п. 35 ФСБУ 6/2020
3	Порядок учета активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу	Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах. Контроль за их движением и сохранность возложены на руководителя подразделения-потребителя.	п. 5 ФСБУ 6/2020 П.7 ПБУ 1/2008
4	Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не производится	п. 15, п. 16 ФСБУ 6/2020
5	Способ оценки материально-производственных запасов при приобретении, отпуске в	Перспективный порядок перехода на применение ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском	П. 48 ФСБУ 5/2019, п. 36 ФСБУ 5/2019, п.

	производство и ином выбытии	учете по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются на счете 10 «Материалы» до их момента передачи сотрудникам.	14 ПБУ 1/2008, п.2 ФСБУ 5/2019.
6	Создание резерва под обесценение	Резерв под обесценение запасов создается на конец каждого отчетного периода при выявлении признаков, свидетельствующих о снижении стоимости материалов при подготовке годовой финансовой отчетности	П. 28 ФСБУ 5/2019, п. 30 ФСБУ 5/2019
7	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20, косвенные производственные затраты - по дебету счета 25 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода (месяца) непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции	П.9 ПБУ 10/99
8	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Пропорционально заработной плате основных производственных работников	П.8 ПБУ 1/98
9	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	П.5 ПБУ 1/98; П.64 Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99
10	Признание выручки по договорам строительного подряда	Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организацией используется следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: выручка по договору способом "по мере готовности" определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.	П.20 ПБУ 2/2008

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ
4	Порядок распределения доходов по договорам с длительным технологическим циклом	К производству с длительным технологическим циклом относятся строительные, монтажные и т.п. работы. Доходы по договорам с длительным (более 12 месяцев) технологическим циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Если организация фактически не приступила к исполнению договора, т.е. у организации отсутствуют материальные затраты, затраты на оплату труда и т.п., связанные с выполнением работ, то на этом этапе организация доходы не определяет. В случае, если в текущем месяце расходы были связаны только с закупкой, доставкой и складированием оборудования (по смешанным договорам), то выручка по договору способом "по мере готовности" за этот период не определяется.	Ст. 316 НК РФ П.2 ст.271 НК РФ
5	Порядок расчета временных разниц с целью исчисления налога на прибыль	Для расчета используется балансовый метод - временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.	Абзац 2 п. 3 ПБУ 18/02

Раздел IV. Расшифровка по договорам строительного подряда:

Величина не предъявленной к оплате начисленной выручки:

Контрагент	Договор	Сальдо	Начислено	Принято	Сальдо
------------	---------	--------	-----------	---------	--------

		выручки, не предъявленн ой заказчику, на 31.12.2022	выручки, не предъявленн ой заказчику, за 2023	заказчиком за 2023	выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2023
МОРСТРОЙТЕХ НОЛОГИЯ ООО	1464 от 16.06.2022	-	2 998	2 998	-
РЖД-ТБ ООО	197-ИСЭ23И-В- СИБ от 17.07.2023	-	153	-	153
РЖД-ТБ ООО	201-ИСЭ23И-В- СИБ от 17.07.2023	-	256	-	256
РЖД-ТБ ООО	207-ИСЭ23И-В- СИБ от 17.07.	-	153	-	153
РЖД-ТБ ООО	230-ИСЭ23И-В- СИБ от 24.07.2023	-	178	-	178
РЖД-ТБ ООО	231-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.2023	-	332	-	332
РЖД-ТБ ООО	232-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.	-	380	-	380
РЖД-ТБ ООО	233-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.2023	-	218	-	218
РЖД-ТБ ООО	234-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.2023	-	353	-	353
РЖД-ТБ ООО	235-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.2023	-	2 860	-	2 860
РЖД-ТБ ООО	236-ИСЭ23И-В- СИБ от 20.07.2023	-	254	-	254
РЖД-ТБ ООО	242-ИСЭ23И-В- СИБ от 24.07.2023	-	153	-	153
РЖД-ТБ ООО	243-ИСЭ23И-В- СИБ от 24.07.2023	-	150	-	150
РЖД-ТБ ООО	244-ИСЭ23И-В- СИБ от 24.07.2023	-	149	-	149
РЖД-ТБ ООО	245-ИСЭ23И-В- СИБ от 24.07.2023	-	219	-	219
РЖД-ТБ ООО	246-ИСЭ23И-В- СИБ от 27.07.2023	-	153	-	153
ТЭК Мосэнерго, АО	01/ССК/22-24 от 22.09.2022	-	308	308	-
ТЭК Мосэнерго, АО	17/КГРЭС/23-89 от 12.12.2022	-	2 926	2 926	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ПЛ/ЛМ/22-266 от 01.11.2022	-	63 498	-	63 498
ТЭК Мосэнерго, АО	СОЮС/ССК/22- 52 от 10.01.2023	-	11 396	11 396	-
ТЭК Мосэнерго, АО	01/МТПЛ/21- 193 от 29.10.2021 г.	-	1 208	1 208	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ПТ/МПТТ/23-71 от 01.06.2023	-	154	154	-
ЭНЕРГОСК ООО	Нарва-23 от 30.01.2023г., спец. №2	-	396	-	396
ВСЕГО:		-	88 845	18 990	69 855

Раздел V. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

5.1. Показатели актива

5.1.1. **Основные средства** организации представлены сооружениями, офисным оборудованием и предметами производственного и хозяйственного инвентаря. Все основные средства находятся в эксплуатации:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		Коэффициент износа		Коэффициент обновления	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023
ППА	92 464	147 054	14	22	26	43
Здания	776	1 360	18	22	29	46
Транспортные средства	13 014	28 573	29	28	72	74
Сооружения	-	1 792	-	13	-	100
Офисное оборудование	839	2 595	25	25	61	90
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 122	5 319	59	16	11	91
Другие виды основных средств	235	71	48	71	21	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	727	-	11	-	100
Итого	108 450	187 491	-	-	-	-

Движение основных средств в 2023 г

Группа учета ОС	На 31.12.2022			За период 2023				На 31.12.2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Право пользования активом	107 525	15 061	92 464	81 534	26 348	1 099	504	187 959	40 905	147 054
Здания	945	169	776	802	219	-	-	1 748	388	1360
Машины и оборудование	-	-	-	817	90	-	-	817	90	727

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

25

Сооружения	-	-	-	2 068	276	-	-	2 068	276	1 792
Офисное оборудование	1 120	281	839	2 326	570	-	-	3 446	851	2 595
Транспортные средства	18 370	5 356	13 014	21 215	5 656	-	-	39 585	11 012	28 573
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 767	1 645	1 122	4 864	487	1 270	1 090	6 361	1 042	5 319
Другие виды основных средств	343	108	235	-	128	100	64	243	172	71
Итого	131 070	22 620	108 450	113 626	33 774	2 469	1 658	242 227	54 736	187 491
Приобретения основных средств	688			-	-	688	-	-		
Всего	109 138			113 626	33 774	3 157	1 658	187 491		

Движение основных средств в 2022 г

Группа учета ОС	На 31.12.2021			За период 2022				На 31.12.2022		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Право пользования активом	79 191	-	79 191	28 334	15 061	-	-	107 525	15 061	92 464
Неотделимые улучшения	673	-	673	272	169	-	-	945	169	776
Офисное оборудование	442	86	356	678	195	-	-	1 120	281	839
Транспортные средства	10 192	3 672	6 520	13 052	3 714	4 874	2 030	18 370	5 356	13 014
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 836	1 491	1 345	276	428	345	274	2 767	1 645	1 122
Другие виды основных средств	406	122	284	112	118	175	132	343	108	235
Итого	93 740	5 371	88 369	42 724	19 685	5 394	2 436	131 070	22 620	108 450
Приобретения основных средств	1 667			688		1667		688		
Всего	90036							109 138		

Движение основных средств в 2021 г

Группа учета ОС	На 31.12.2020			За период 2021				На 31.12.2021		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер										
Право пользования активом	-	-	-	79 191	-	-	-	79 191	-	79 191
Неотделимые улучшения	-	-	-	673	-	-	-	673	-	673
Офисное оборудование	2 004	1 252	752	1 628	740	3 190	1 906	442	86	356
Транспортные средства	7 567	3 031	4 536	2 625	2 468	-	1 827	10 192	3 672	6 520
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 879	1 259	1 620	-	444	43	212	2 836	1 491	1 345
Другие виды основных средств	242	134	108	350	82	186	94	406	122	284
Итого	12 692	5 676	7 016	84 467	3 734	3 419	4 039	93 740	5 371	88 369
Приобретения основных средств	48			1 667	-	48	-	1 667		
Всего	7 064							90 036		

5.1.2. Статья Финансовые вложения (стр. 1170): на 31.12.2023 года 1 711 тыс. руб.

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Акции Трест Гидромонтаж АО	1 711	-	-	1 711

За период 2022 года ценные бумаги Трест Гидромонтаж АО были переведены из состава краткосрочных ценных бумаг в состав долгосрочных ценных бумаг.

При проверке на обесценение ценных бумаг Трест Гидромонтаж АО на 31.12.2023 года признаков устойчивого обесценения не обнаружено.

Проверка проводилась на основании анализа Бухгалтерской отчетности Трест Гидромонтаж за 9 месяцев 2023 года. Нераспределенная прибыль за 9 месяцев 2023 года, указанная в Разделе III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы», составляет 144,1% по сравнению с соответствующим показателем за 2022 год. Оснований к созданию резерва под обесценение финансовых вложений нет.

5.1.3. Статья **Отложенные налоговые активы:** на 31.12.2023 года 45 772 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
-----------------------------	----------------------	-----------	--------	----------------------

Основные средства	34	42	31	45
Материалы	1 277	3 349	237	4 389
Резервы по сомнительным долгам	6 151	-	2 613	3 538
Арендные обязательства	23 673	16 381	2 254	37 800
Убыток текущего периода	-	21 287	21 287	-
Итого	31 135	41 059	26 422	45 772

5.1.4 Статья Запасы: на 31.12.2023 года 335 370 тыс. руб.

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2021 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2021
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	-	2 015	2 011	4
Прочие материалы	93	708	704	97
Материалы, переданные в переработку на сторону	8 887	12 324	20 405	806
Строительные материалы	60 464	52 636	109 768	3 332
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	4 071	12 137	12 265	3 943
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	171	1 163	1 250	84
Итого МАТЕРИАЛЫ	73 686	80 983	146 403	8 266
ТОВАРЫ	34 259	824 654	852 677	6 236
ВСЕГО ЗАПАСЫ	107 945	905 637	999 080	14 502

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2022 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	4	2 705	2 688	21
Запасные части	-	56	56	-
Прочие материалы	97	224	239	82
Материалы, переданные в переработку на сторону	806	15 452	11 451	4 807
Строительные материалы	3 332	47 938	41 302	9 968
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 943	4 937	7 424	1 456
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	84	474	509	49
Малоценное оборудование и запасы	-	7 998	7 998	-
Итого МАТЕРИАЛЫ	8 266	79 784	71 667	16 383
ТОВАРЫ	6 236	1 022 479	1 024 326	4 389
ВСЕГО ЗАПАСЫ	14 502	1 102 263	1 095 993	20 772

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2023 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	21	4 025	4 004	42
Запасные части	-	233	233	-
Тара	-	1	-	1
Прочие материалы	82	285	184	183
Материалы, переданные в переработку на сторону	4 807	92 589	92 225	5 171
Строительные материалы	9 968	275 020	112 525	172 463
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 456	10 812	7 006	5 262
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	49	1 978	1 263	764
Малоценное оборудование и запасы	-	31 574	31 552	22
Итого МАТЕРИАЛЫ	16 383	416 517	248 992	183 908
ТОВАРЫ	4 389	4 887 176	4 739 707	151 858
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	-	2 163 715	2 163 260	455
ВСЕГО ЗАПАСЫ	20 772	7 467 408	7 151 959	336 221

В бухгалтерском балансе запасы показаны с учетом резерва под обесценение, созданного на 31.12.2021 г., в размере 1 098 тыс. руб. За период 2022-2023 года резервы под обесценение запасов не создавались (резерв под обесценение за счет выбытия запасов на 31.12.2022 г. составил 909 тыс. руб.), на 31.12.2023 запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 851 тыс. руб.

Движение резерва под обесценение запасов

Сальдо на 31.12.2022	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2023
909	-	58	851

5.1.5. Статья **Дебиторская задолженность²**: на 31.12.2023 года 3 309 045 тыс. руб.

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику на 2021 год, в бухгалтерском балансе Дебиторская задолженность приводится без подразделения на долгосрочную и краткосрочную в разрезе Поставщиков и подрядчиков, Покупателей и заказчиков, а также Прочих дебиторов. Классификация Дебиторской задолженности на Долгосрочную и Краткосрочную, с указанием контрагентов и сумм задолженности приводится ниже:

² Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	1 372 360	3 309 045
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	23 533	152 480
Задолженность покупателей (гарантийные удержания)	20 439	145 172
Задолженность поставщиков по авансам выданным (аванс по долгосрочному договору аренды офиса)	3 094	7 308
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 348 827	3 156 565
Задолженность покупателей	1 285 360	2 823 165
Задолженность поставщиков по авансам выданным	22 680	293 659
Расчеты по налогам, сборам и взносам	123	7 529
Расчеты по прочим операциям	40 664	32 212

В состав задолженности покупателей на 31.12.2023 года входит задолженность АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 486 686 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 91 483 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 2 234 576 тыс. руб.

В состав задолженности покупателей на 31.12.2022 года входит задолженность АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 33 447 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 43 004 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 1 213 700 тыс. руб.

Задолженность поставщиков по авансам выданным показана с учетом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам в 2023 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	30 753	-	13 067	17 686

Движение резерва по сомнительным долгам в 2022 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	7 442	24 294	983	30 753

Движение резерва по сомнительным долгам в 2021 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2020, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.
Резервы по сомнительным	23 740	1 658	17 956	7 442

30

долгам				
--------	--	--	--	--

5.1.6. Статья **Денежные средства:**

Денежные средства на рублевом расчетном счету организации:

на 31.12.2021 – 49 852 тыс. руб.,

на 31.12.2022 – 101 060 тыс. руб.

на 31.12.2023 - 98 451 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены остатки средств во вкладах, размещенных на условиях «overnight», на 31.12.2023 в размере 90 200 тыс. руб.

5.1.7. Статья **Прочие оборотные активы:** на 31.12.2023 года 68 187 тыс. руб.

Прочие оборотные активы	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	6 684	11 572	8 283	9 973
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	-	74 038	15 824	58 214
Итого	6 684	85 610	24 107	68 187

5.2. Показатели пассива

5.2.1. По Статье **Уставный капитал** отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см. Раздел II)

5.2.2. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	255 161	348 411
2	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за год	338 296	1 006 959
3	Нераспределенная прибыль, направленная на формирование Резервного капитала ³	-	-
4	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату дохода от участия в уставном капитале	(175 000)	(338 296)
5	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату промежуточного дохода от участия в уставном капитале	(70 046)	-
6	Изменение уставного капитала в связи с применением ФСБУ 6/2000	-	(216)
	ИТОГО по стр.1370 гр.4	348 411	1 016 858
	СПРАВОЧНО:		
1	Текущий налог на прибыль	(91 684)	(253 410)

17.03.2022 год была распределена часть чистой прибыли, полученной за 9 месяцев 2021 год, на выплату участникам в размере 70 045 833,70 руб.

13.05.2022 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2021 год, на выплату участникам в размере 100 000 000,00 руб.

01.07.2022 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2021 год, на выплату участникам в размере 75 000 000,00 руб.

24.05.2023 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2022 год, на выплату участникам в размере 338 295 735,59 руб.

Размер чистых активов общества:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	256 161	349 411	1 017 858

5.2.3. Статья **Отложенные налоговые обязательства:** на 31.12.2023 год 38 562 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Незавершенное производство	-	6	-	6
Нематериальные активы	1	-	1	-
Основные средства	19 792	14 907	1 776	32 923
Арендные обязательства	-	-	-	-
Проценты по обязательствам	4 136	2 412	915	5 633
Итого	23 929	17 325	2 692	38 562

5.2.4. Статья **Займы и кредиты:**

Займодавец	Ставка (%)	Сумма (тыс. руб.) основного долга	Сумма процентов (тыс. руб.)	Срок погашения
на 31.12.2023				
ИНВЕСТОРГБАНК АО, в том числе:		623 820	-	
37-2023/С (79-2023/Л 25.04.2023) от 30.06.2023	20,5%	623 820	-	30.09.2024
Голубев Алексей Викторович, в том числе:		15 000	229	
Договор процентного займа №Ф-16 от 10.11.2023	18,0%	15 000	229	05.03.2024
ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Философия", в том числе:		160 000	2 446	
Договор процентного займа №039.3.7 от	18,0%	160 000	2 446	05.03.2024

10.11.2023				
Итого краткосрочные заемные средства:		798 820	2 675	
на 31.12.2022				
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ, в том числе;		6 432	123	
Кредитный договор №Мск-024/КСв-2022/4 от 16.08.2022	12,5%	6 432	123	16.08.2023
ТКБ БАНК ПАО, в том числе:		407 953		
176-2022/Л от 26.09.2022	12%	208 053		29.09.2023
86-2022/Л от 29.06.2022	11,5%	199 900		29.09.2023
Итого краткосрочные заемные средства:		414 385	123	
на 31.12.2021				
Рябов Дмитрий Владиславович	15,0%	75 000		28.02.2022
ТКБ БАНК ПАО, в том числе:		128 064	-	
Возобновляемая кредитная линия	13%	34 399	-	02.08.2023
Невозобновляемая кредитная линия	13%	93 665	-	30.04.2023
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ	10,5%	8 446	27	08.03.2022
Итого долгосрочные заемные средства:		128 064	-	
Итого краткосрочные заемные средства:		83 446	27	

5.2.5. По статье **Прочие обязательства ст.1450 баланса:** 31.12.2023 177 456 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (гарантийные удержания)	8 514	7 933	31 801
Арендные обязательства	67 770	83 435	145 655
Итого	76 284	91 368	177 456

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2022 года входит задолженность перед СМИС ЭКСПЕРТ ООО 2 291 тыс. руб., перед ЭНЕРГОПРОМСЕРВИС АО НПП 1 396 тыс. руб., перед АМУРКЛИМАТ ООО 1 383 тыс. руб., ПРОСОФТ-СИСТЕМЫ ООО 948 тыс. руб.

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2023 года входит задолженность перед ВентСтрой ООО 10 865 тыс. руб., перед АСТАТ ООО в в размере 2 082 тыс. руб.

В состав арендных обязательств вошли обязательства по договорам аренды с ИП Юсин Г. И., ИП Юсина С.В., АО «ТЭК «Мосэнерго»:

Объект аренды	Арендодатель	Сумма на 31.12.2022 (тыс.)	Сумма на 31.12.2023
----------------------	---------------------	-----------------------------------	----------------------------

		руб.)	(тыс. руб.)
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 6 этаж	ИП Юсин Г.И., ИП Юсина С.В.	82 806	75 977
Офис по адресу г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр.1 Этаж 4 Ком. 8	АО «ТЭК «Мосэнерго»	629	-
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 5 этаж	ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ АО	-	69 678

5.2.6. По Статье **Кредиторская задолженность³ ст. 1520 баланса:** на 31.12.2023 года 1 975 890 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками	552 657	986 712
Расчеты по авансам полученным	11 838	571 544
Расчеты по налогам и сборам	175 133	415 160
Прочие	1 279	2 474
Итого:	740 907	1 975 890

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В состав задолженности по расчетам по авансам полученным на 31.12.2022 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 11 214 тыс. руб. и ООО РЖД-ТБ в размере 2 992 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам по авансам полученным на 31.12.2023 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 564 512 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2023 г. входит задолженность перед ИПК ПРОМО-КОНСАЛТИНГ ООО в размере 108 480 тыс. руб., перед ВентСтрой ООО 45 563 тыс. руб., перед ВОРОНЕЖЦЕНТРПРОЕКТСТРОЙ ООО в размере 31 394 тыс. руб., перед МТ ООО 45 786 тыс. руб., перед ООО "ГК "МИКРОН" 157 882 тыс. руб., перед РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО 64 732,8 тыс. руб., перед СпецМонтажПроект ООО 93 054 тыс. руб., перед СТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО 129 399 тыс. руб., перед ЭРВИАЙ ГРУПП АО в размере 27 792 тыс. руб., перед ФРИЗ ООО ТК в размере 30 420 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2022 года входит задолженность перед ООО Ай-Эс-Эс 119 622 тыс. руб., ООО СИНЕРГО 91 249 тыс. руб., ООО ГК МИКРОН 79 983 тыс. руб., ООО БАРСА 59 748 тыс. руб., ООО Стройтехнология 57 357 тыс. руб., ООО Цезарь 29 144 тыс. руб., ООО СКБ Медрентех 28 564 тыс. руб.

5.2.7. По Статье **Оценочные обязательства ст. 1540 баланса:** на 31.12.2023 года 20 361 тыс. руб.

³ Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Статья задолженности	Остаток на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	8 778	56 407	44 824	20 361

5.3. Забалансовые статьи

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Арендованные основные средства	-	
2	Материалы, принятые в переработку	4 520	464 443
3	Бланки строгой отчетности	6	10
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	18 940	23 277
5	Обеспечения обязательств и платежей полученные	448 935	2 155 377

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов состоит:

Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Основание
ООО «Альтаир Плюс»	17 956	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 17.11.2021 года Отдела судебных приставов по Карасунскому округу г. Краснодара
МЦМПИСМАТЛАНТ ООО	984	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 21.06.2022 года Отдела судебных приставов по Красноармейскому округу г. Краснодара
ООО «Авакон»	4 337	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 05.12.2023 года Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Саха (Якутия)

В состав Обеспечений обязательств и платежей полученных входят Банковские Гарантии, полученные в кредитных организациях, в том числе:

008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	261 020	120 164
СМП Банк, АО	2 850	-
СОВКОМБАНК ПАО	-	1 190 030
ТКБ БАНК ПАО	185 065	845 183
Итого	448 935	2 155 377

У Общества к кредитным договорам, заключенным с АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО и «ТКБ БАНК» ПАО, заключены договоры залога прав требования по открытым залоговым банковским счетам. Предметом залога являются права (требования) на получение денежных средств на залоговом счете в любой момент времени в течение срока действия договора. На 31.12.2023 года денежные средства на указанных счетах отсутствовали.

Залоговые счета:

40702810322000049260 в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО;

40702810520100303182 в «ТКБ БАНК» ПАО.

Раздел VI. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2023 год

6.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2023г. представлены следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		В %%-ах	
		на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	2	4	4	5	6
1	Выручка (без НДС):	2 452 198	6 235 049	100%	100%
	Выполнение работ	961 117	2 306 739	39,2%	36,9%
	Строительно-монтажные работы (в соответствии с ПБУ 2/2008)	10 353	74 038	0,4%	1,3%
	Продажа оборудования	1 480 728	3 854 272	60,4%	61,8%
	Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров, всего	(1 861 687)	(4 784 735)	100%	100%
2	в том числе:				
	- расходы по строительно-монтажным работам	(837 495)	(2 112 339)	44,9%	55,9%
	- продажа оборудования	(1 024 192)	(2 672 396)	55,1%	44,1%
	Управленческие и коммерческие расходы, всего	(108 570)	(197 999)	100%	100%
	в том числе				
	- амортизация основных средств	(384)	(1 111)	0,4%	0,6%
	- затраты на оплату труда	(58 596)	(92 954)	53,9%	46,9%

	- отчисления на социальные нужды	(10 835)	(23 198)	9,9%	11,7%
	- прочие расходы	(23 694)	(54 361)	21,8%	27,5%
	- амортизация ППА	(15 061)	(26 375)	14,0%	13,3%
3	Прибыль/Убыток от продаж	481 941	1 252 315		
4	Прочие доходы, всего:	19 791	149 877	100%	100%
	- доходы (расходы), связанные с реализацией прочих ТМЦ	2	-	0,01%	-
	- восстановление резерва по сомнительным долгам	-	8 730	-	5,8%
	- прочие доходы	8 179	89 848	41,33%	60,0%
	- штрафы, пени, неустойки	127	-	0,64%	-
	- проценты к получению	10 260	29 891	51,85%	19,9%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	1 208	-	6,10%	-
	- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	15	21 202	0,07%	14,2%
	- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	206	-	0,1%
5	Прочие расходы, всего:	(77 698)	(141 828)	100%	100%
	- услуги банка	(18 588)	(40 398)	23,92%	28,5%
	- проценты к уплате	(26 399)	(54 431)	33,98%	38,4%
	- списание выделенного НДС на прочие расходы	(138)	(612)	0,18%	0,5%
	- прочие расходы	(1 324)	(33 640)	1,70%	23,7%
	- штрафы, пени и неустойки к уплате	(62)	(207)	0,08%	0,1%
	- создание резерва по сомнительным долгам	(24 294)	-	31,27%	-
	- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	(1 242)	-	0,9%
	- госпошлина	(390)	(185)	0,50%	0,1%
	- процентные расходы	(6 503)	(11 113)	8,37%	7,8%
6	Сальдо прочих доходов и расходов	(57 907)	8 049		
7	Прибыль до налогообложения	424 034	1 260 364		
8	Чистая прибыль	338 298	1 006 959		

В составе «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» по стр 2110 «Отчета о финансовых результатах» включена Непредъявленная к оплате начисленная выручка в размере 74 038 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2022г.	за 2023г.
Материальные затраты	1 754 960	4 382 498
Расходы на оплату труда	159 472	326 077
Отчисления на социальные нужды	33 875	92 233
Амортизация	15 989	28 586
Прочие затраты	4 115	5 416
Итого по элементам	1 968 411	4 834 810
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	-	(147 924)

готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 846	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 970 257	4 982 734

6.2 Финансовый результат

За январь-декабрь 2022 г.				За январь-декабрь 2023 г.			
Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией							
БУ	2 452 198	1 970 257	481 941	БУ	6 235 049	4 982 734	1 252 315
ПР	-	-	-	ПР	-	-	-
ВР	-	(4 792)	4 792	ВР	-	(32 436)	32 436
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией							
БУ	19 791	77 698	(57 907)	БУ	149 877	141 828	8 049
ПР	2	3 254	(3 252)	ПР	(4 495)	(6 457)	1 962
ВР	(4 247)	31 625	(35 872)	ВР	(27 285)	1 133	(28 418)
Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения							
БУ,(А)*	2 471 989	2 047 955	424 034	БУ,(А)*	6 384 926	5 124 562	1 260 364
ПР	2	3 254	(3 252)	ПР,(В)*	(4 495)	(6 457)	1 962
ВР,(В)*	(4 247)	26 833	(31 080)	ВР	(27 285)	(31303)	4 018

Расчет расхода по налогу на прибыль

		За январь-декабрь 2022 г.	За январь-декабрь 2023 г.
		(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	Отложенные налоговые активы	9 929	14 638
2	Отложенные налоговые обязательства	(3 982)	(14 633)
3	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2)	(91 684)	(253 410)
4	Расход по налогу за отчетный период, (1) + (2) + (3)	(85 737)	(253 405)
5	Условный расход по	(84 807)	(252 073)

	налогу на прибыль, (А*) x 20%		
6	Постоянный налоговый расход, (В*) x 20%	(650)	(392)
7	Чистая прибыль, (А*) + (4)	338 297	1 006 959

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- 1 Евро 99,1919 руб.

- 1 Доллар США 89,6883 руб.

В 2023 году Общество признало штрафные санкции по хозяйственным договорам на сумму 207 тыс. руб.

Раздел VII. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Платежи по долгосрочным договорам аренды, отражаемых в учете с применением ФСБУ 25/2018, показаны в Отчете следующим образом:

за 2023 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 6 043 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;

- оплата суммы арендных платежей в размере 13 811 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи»;

за 2022 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 6 246 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;

- оплата суммы арендных платежей в размере 11 188 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

Раздел VIII. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц дан по состоянию на 31.12.2023 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4

1	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества,
2.	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Участник Общества
3.	ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия» *	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215	Участник Общества
4.	Алпаров Салават Фидаильевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Сланова Екатерина Владимировна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

* ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия». Комбинированный ЗПИФ «Философия» является участником ООО «ИСЭ», доля его владения составляет 85 % от величины уставного капитала Общества, номинальной стоимостью доли 850 000,00 руб.

Собственниками ПИФ являются его пайщики. Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцам инвестиционных паев, номинальным держателям, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Информация по ООО УК «Гамма Групп»:

Генеральными директорами ООО УК «Гамма Групп» являются Алпаров Салават Фидаильевич и Сланова Екатерина Владимировна. Каждый из генеральных директоров действует независимо друг от друга. По состоянию на текущую дату (10.01.2024) доли в уставном капитале ООО УК «Гамма Групп» распределены следующим образом:

- 1) 10 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100 000,00 руб. принадлежит физическому лицу – АЛПАРОВ САЛАВАТ ФИДАИЛЬЕВИЧ.
- 2) 90 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 18 900 000,00 руб. принадлежит Комбинированному ЗПИФ «Философия».

Информация по Комбинированному ЗПИФ «Философия»:

Согласно ст. 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Сделки с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, совершает управляющая компания от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего.

То есть, управляющая компания вправе в качестве доверительного управляющего и от своего имени выступить в качестве участника общества с ограниченной ответственностью.

В нашем случае, 85% доли от величины уставного капитала ООО «ИСЭ» принадлежит ПИФу: Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Философия» (сокращенное наименование – Комбинированный ЗПИФ «Философия»).

Доверительным управляющим фонда является Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (сокращенное наименование – ООО УК «Гамма Групп»), ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220, КПП 540201001, адрес юридического лица: 630049, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215. Лицензия Управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 20.04.2018 № 21-000-1-01015, предоставленная Центральным Банком Российской Федерации.

Таким образом, Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», являясь доверительным управляющим (Д.У.) Комбинированного ЗПИФ «Философия», осуществляет

доверительное управление всем имуществом, принадлежащим Комбинированному ЗПИФ «Философия», в том числе 85% долей в уставном капитале ООО «ИСЭ».

Учет прав на инвестиционные паи осуществляется на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев и на лицевых счетах номинального держателя.

Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцем инвестиционных паев, номинального держателя, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Реестр владельцев инвестиционного паев фонда осуществляется специализированным депозитарием. В нашем случае, Специализированным депозитарием Фонда является: Акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» (далее – Регистратор). ОГРН Регистратора 1027739039283. Лицензия Регистратора на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 №22-000-1-00013, выдана ФКЦБ России.

Организация проводила следующие операции с вышеуказанными лицами:

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	Дебет (+)/ Кредит (-)	Дебет	Кредит	Дебет (+)/ Кредит (-)
1	2	3	4	5
2021				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	0	5 780	6 025	(245)
Дивиденды	0	142 052	142 052	0
2022				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	(245)	6 999	6 754	0
Дивиденды	0	36 332	36 332	0
Договор займа	0	43 350	3 350	40 000
2023				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	0	13 113	13 113	0
Дивиденды	0	50 774	50 774	0
Договор займа (выданный)	40 000	0	40 000	0
Договор займа (полученный)	0	74	15 303	(15 229)
Договор купли-продажи	0	839	839	0
2022				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	208 714	208 714	0
2023				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	287 551	287 551	0

Ключевая ставка, устанавливаемая ЦБ РФ, на 31.12.2023 года составляла 16,0 % годовых.

Раздел IX. Раскрытие информации о рисках

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высокорисковые ценные бумаги.

Организация не является участником фондового рынка.

Раздел X. Раскрытие информации об объеме каждого из использованных обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении по данным бухгалтерского учета.

10.1. Бензин автомобильный

Бензин автомобильный	остаток на 31.12.2022	поступило за 2023 год	использовано в 2023 году	остаток на 31.12.2023
в натуральном выражении	429,92	84 233,918	83 774,826	889,012
в денежном выражении	17 861,72	3 596 830,21	3 575 196,30	39 495,63
Дизельное топливо	остаток на 31.12.2022	поступило за 2023 год	использовано в 2023 году	остаток на 31.12.2023
в натуральном выражении	48,45	8 342,080	8 340,142	50,388
в денежном выражении	2 502,88	428 454,97	428 352,59	2 605,26

Другие виды энергетических ресурсов не использовались.

Раздел XI. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не происходили.

Раздел XII. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Голубев А. В.

Главный бухгалтер

Титова Т. Н.

26 февраля 2024 года

