

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2023г.**

В Пояснениях все суммы отражены в целых рублях. Критерий уровня существенности, которым руководствуется Общество при составлении отчетности равен 5% от размера показателя по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

1. Сведения и краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Реквизиты и прочие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Газпроект-ДКР»
Краткое наименование	ООО «Газпроект-ДКР»
ИНН	7804499872
Дата государственной регистрации	21 декабря 2012г.
Дата начала ведения хозяйственной деятельности	01 января 2013г.
Основной вид деятельности	ОКВЭД 71.20.9 «Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая»
ОКПО	46937663
Юридический адрес	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А, помещение 1-Н, помещение 170
Адрес фактического местонахождения	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А, помещение 1-Н, помещение 170
Размер уставного капитала	1 000 000-00 (Один миллион рублей).
Принадлежность к субъекту малого предпринимательства	Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

1.2. Филиалы и представительства

В 2023 году Общество не имело филиалов и представительств.

1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность за отчетный период	Списочная численность работников на отчетную дату
76	78

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание участников	На дату регистрации единственным участником Общества являлось Акционерное общество «Диаконт». С 18.03.2022г. единственным участником Общества является физическое лицо.
Генеральный директор Общества.	Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Устава, является генеральный директор. Срок полномочий генерального директора в соответствии с Уставом - пять лет. На основании Решения

	единственного участника № 2/2022 от 01.04.2022г. на должность генерального директора Общества с 02.04.2022г. была назначена Тулькова Ирина Анатольевна. Согласно Решения единственного участника № 2/2023 от 11.05.2023г. ее полномочия были прекращены и избран новый генеральный директор Волков Сергей Анатольевич с 12.05.2023г.
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакциях от 06.04.2015г. № 57н и от 19.04.2019г. № 61н) «О формах бухгалтерской отчетности организации», ФСБУ 25/2018 (приказ Минфина от 16.10.2018г. № 208н), ФСБУ 6/2020 (приказ Минфина от 17.09.2020г. № 204-н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.6 Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов
Тепловая	Оплата за арендованные помещения включает затраты на коммунальные услуги и производится фиксированной суммой без выделения их стоимости.
Электрическая	
водоотведение, водоснабжение	
топливо (бензин автомобильный) (руб.)	250 389
топливо (дизельное топливо для заправки автотранспорта) (руб.)	3 681 478
Итого	3 931 867

1.7. Информация о деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2023г. являлись:

- Проведение неразрушающего контроля, строительно-монтажных, ремонтных и пусконаладочных работ на объектах использования атомной энергии;
- Проведение внутритрубной диагностики технологических трубопроводов на объектах транспорта и хранения газа и тепловых сетей;
- Оптовая торговля производственным оборудованием и комплектующими специального назначения.

2. Существенные особенности ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Учетная политика организации на 2023 год утверждена приказом № 144 от 26.12.2022г.

2.1. Характеристика принципов учетной политики

- 2.1.1. Общество осуществляет свою деятельность по основной системе налогообложения.
2.1.2. Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли по ставке 20%.
2.1.3. В налоговом учете организация применяет ПБУ 18/02.

2.2. Способы ведения учета

2.2.1. Признание доходов и расходов

- 2.2.1.1. Доходы и расходы учитываются методом «начисления».
2.2.1.2. Выручка от основных видов деятельности признается по дате подписания сторонами актов выполненных работ, выставленных за соответствующий период и дате подписания покупателем товарных накладных (дате приемки продукции в соответствии с условиями договора). По каждому виду деятельности ведется отдельный учет доходов и расходов.
2.2.1.3. В составе прочих доходов учитываются доходы от продажи внеоборотных активов и прочего имущества, а так же доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду).
2.2.1.4. В Обществе ведется отдельный учет доходов и расходов по реализации работ (услуг), облагаемых НДС и работ (услуг) не являющихся объектом обложения НДС.

2.2.2. Основные средства и нематериальные активы

<p>Принятые организацией сроки полезного использования объектов НМА и способы начисления амортизационных отчислений</p>	<p>Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) устанавливается внутренним локальным документом. Если в договоре, патенте, свидетельстве или иной документации, срок действия прав организации на патент, промышленный образец или иной результат интеллектуальной деятельности не определен, то он определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого организация предполагает получать от его использования экономические выгоды, но не менее 24 месяцев. Срок полезного использования НМА ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года проверяется организацией на необходимость его уточнения согласно п.27 раздела IV ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».</p>
<p>Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств и способы начисления амортизационных отчислений</p>	<p>Срок полезного использования основных средств при вводе их в эксплуатацию, устанавливается решением комиссии, ежегодно назначаемой приказом руководителя. При установлении срока полезного использования для основных средств, комиссия руководствуется исходя из: - ожидаемого периода эксплуатации основного средства с учетом производительности или мощности, нормативных и других ограничений его использования; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий эксплуатации и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты не применяются. Переоценку основных средств организация не производит.</p>

2.2.3. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	В Обществе используются следующие финансовые вложения: депозитные вклады. Рыночная стоимость по этим видам финансовых вложений не определяется. Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете, когда одновременно прекращаются все условия их принятия к учету, установленные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»: в случае их погашения, продажи, безвозмездной передачи.
----------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.2.4. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости. МПЗ списываются в производство по средней себестоимости.
-----------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.2.5. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
для свернутого представления денежных потоков	Аналогичные платежи и поступления, не изменяющие общую сумму видов денежных потоков, отражаются свернуто.

Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств:

По строке 4119 «Прочие поступления по текущим операциям» отражено:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Возврат выданных долгосрочных займов	228 000 000
Возврат уплаченного штрафа в Таможню	25 000
Проценты по депозиту начисленные в 2022 г.	292 389
Поступления от перевыставления услуг	226 241
Переуступка долга	2 514 638
Возврат обеспечительных платежей	2 040 946
Итого	233 099 214

По строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» отражено:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Уплата государственных пошлин	114 890
Расчеты с подотчетными лицами	38 731 243
Транспортный налог	122 980
НДС уплаченный (свернуто)	5 594 660
Уплаченные пени и штрафы	51 409
Итого	44 615 182

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Причина перерасчета валюты	Положительные курсовой разницы (в рублях)	Отрицательные курсовой разницы (в рублях)
Переоценка валютных остатков на расчетном счете на последнюю дату месяца	-	-
Переоценка обязательств в валюте с контрагентами	(54 261)	167 463
Покупка иностранной валюты	-	-
Расчеты с контрагентами		
ИТОГО развернуто:	(54 261)	(167 463)
ИТОГО свернуто:		(113 202)

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

Иностранная валюта валютного счета

Доллар США

Курс ЦБ РФ на 31.12.2023

89,6883 руб.

В течение 2023г. у Общества были следующие расчеты в валюте:

- валютной выручки не было.
- выплаты иностранным поставщикам не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2023г.:

- дебиторская задолженность, выраженная в валюте, отсутствует;
- дебиторская задолженность, выраженная в валюте, но предусматривающая оплату в рублях РФ по курсу на дату оплаты отсутствует;
- кредиторская задолженность, выраженная в валюте, составляет 5 850 долларов США сроком погашения в соответствии с договором поставки – 11.10.2025г.

Остатков валюты на валютных счетах на 31.12.2023г. нет.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в рублях) на 31.12.2022г.	
Наличные денежные средства	1 953
Средства на счетах в рублях РФ	236 836 943
Средства на депозитных счетах в рублях РФ	90 000 000
ИТОГО	326 838 896

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в рублях) на 31.12.2023г.	
Наличные денежные средства	45 915
Средства на счетах в рублях РФ	233 632 294
Средства на депозитных счетах в рублях РФ	100 000 000
ИТОГО	333 678 209

3.3. Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества

Открытых аккредитивов в пользу других Обществ, денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности по причине каких либо ограничений в Обществе нет.

3.4. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» числятся:

3.4.1. Евразийский патент на изобретение № 017013 от 28.09.2012г.

3.4.2 Исключительное право на ПО Pipe 3D Visualizer.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

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

3.5. Основные средства

По строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость принятых к учету и введенных в эксплуатацию основных средств (стр.11501), а так же остаточная стоимость других видов основных средств (арендные обязательства в виде прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») (стр.11502).

Первоначальная стоимость прав пользования активом определяется по фактической стоимости договоров аренды (п.13 ФСБУ 25/2018).

Права пользования активами созданы в отношении договоров аренды имущества, указанный срок аренды в которых не превышает 12 календарных месяцев, но предусматривается или планируется заключение договора аренды на новый срок (пролонгация), либо если договором предусмотрена сдача арендованного имущества в субаренду.

Незавершенных капитальных вложений на 31.12.2023г. нет.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Пояснения 2. Основные средства

3.6. Материально – производственные запасы

По строкам Бухгалтерского баланса:

12101 «Материалы» отражён складской остаток МПЗ.

12102 «Товары» отражена стоимость покупных МТЦ, предназначенных для оптовой продажи в 2023 году.

12103 «Расходы будущих периодов» отражены в составе запасов выплаченные страховые премии страховым компаниям за добровольное медицинское страхование работников, обязательное и добровольное страхование имущества.

Расходов по незавершенному производству на отчетную дату Общество не имеет.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Пояснения 4. Запасы

3.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

Займы, кредиты и прочие обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.

3.8. Добавочный капитал

По строке 1350 Бухгалтерского баланса «Добавочный капитал» отражена полученная от единственного на дату события участника АО «Диаконт» безвозмездная финансовая помощь в размере 75 000 000 руб., предоставленная им в целях увеличения чистых активов ООО «Газпроект-ДКР» на основании Решения №3/2015 от 08.06.2015г.

3.9. Оценочные обязательства и резервы

3.9.1. Резерв по сомнительным долгам

В результате проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату сомнительных долгов и дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлено.

3.9.2. Резерв предстоящих расходов на оплату очередных отпусков и выплат компенсаций за неиспользованный отпуск при расторжении трудового договора

Оценочные обязательства	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв отпусков	13 956 292	27 531 280	15 610 317	25 877 255

Расходы на формирование данного оценочного обязательства в полном объеме учитываются в составе общехозяйственных расходов и создается в порядке и при соблюдении следующих условий:

- оценочное обязательство создается и, в дальнейшем, его размер ежеквартально уточняется на последнее число каждого отчетного периода;
- размер оценочного обязательства рассчитывается следующим образом: количество неиспользованных всеми сотрудниками организации дней очередного отпуска по состоянию на последний день квартала умножается на среднедневной заработок по организации, рассчитанный по методике определения среднедневного заработка для расчета очередных отпусков. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды по тарифам в соответствии с действующим на отчетную дату Законодательством.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год
Пояснения 7. Оценочные обязательства

Других резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общество не формирует.

3.10. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражено:

- сумма отложенных налоговых активов в размере 5 175 451 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц, возникших при формировании в бухгалтерском учете оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату очередных отпусков;

- сумма отложенных налоговых активов в размере 15 810 286 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц, возникших при формировании в бухгалтерском учете обязательств по арендным платежам по принятому в аренду имуществу.
- сумма отложенных налоговых активов в размере 33 493 руб., исчисленная с отрицательных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте с непогашенным сроком.

В соответствии с учетной политикой Общества в налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

3.11. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено:

- сумма отложенных налоговых обязательств в размере 15 810 286 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц от остаточной стоимости арендных обязательств в виде прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (стр. 11502 Бухгалтерского баланса);
- сумма отложенных налоговых обязательств в размере 720 880 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц с восстановленной суммы амортизации по объектам основных средств с истекшим сроком полезного использования, но числящихся на балансе, согласно проведенной инвентаризации основных средств от 31.12.2023г.
- сумма отложенных налоговых обязательств в размере 10 852 руб., исчисленная с положительных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте с непогашенным сроком.

3.12. Прочие обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» отражена сумма предстоящих платежей по аренде в размере 79 051 429 руб., числящаяся на счете бухгалтерского учета 76.07 в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Обязательства по аренде оцениваются без дисконтирования, т.к. договор аренды изначально заключен на срок менее года, то осуществлять дисконтирование для определения стоимости ППА и величины обязательства по аренде нецелесообразно исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

Состав предстоящих платежей по аренде:

- Аренда оборудования по договору с АО «Диаконт» № ТДК-2024 от 29.12.2023г. в сумме 68 400 000 руб.
- Аренда помещения склада по договору с ИП Егорченко А.В. № ГДКР/ПЦ 01/11/2023 от 01.11.2023г. в сумме 8 911 229 руб.
- Аренда офисного помещения по договору с АО «Диаконт» № АП-2023/1 от 31.03.2023г. в сумме 1 250 000 руб.
- Аренда офисного помещения по договору с ООО "PCY Калининского района" № АП-2023/2 от 31.03.2023г. в сумме 490 200 руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Согласно ПБУ 11/2008, связанными сторонами для Общества являются:

№ п/п	Наименование полное/краткое	Место нахождения (юр.адрес)	ОГРН/ИНН/ дата регистрации	Исп.орган	Акционеры, доля в уставном капитале (%)	Характер отношения к Обществу
1	Федосовский Михаил Евгеньевич	г.Санкт-Петербург, г.Зеленогорск, ул.Танкистов, д.10, к.13,стр.1	780419609471		до 18.03.2022г. – 75% с 18.03.2022г. – 100%	Единственный участник и конечный бенефициар
2	Акционерное общество «Диаконт»	Россия, 198517, Санкт-Петербург, г.Петродворец, Ропшинское шоссе, дом 4	1037841000075/7819013502 27.09.1993г.	Генеральный директор - Алексанин С.А.	Федосовский М.Е.– 75%	взаимозависимая организация
3	Общество с ограниченной ответственностью "Электропривод"	194292, г.Санкт-Петербург, пер 3-й Верхний, дом 9, корпус 1, литера Б, офис 2	1134703002763/4703134252 11.04.2013г.	Генеральный директор - Федосовский М.Е.	Федосовский М.Е. - 70%	взаимозависимая организация
4	Общество с ограниченной ответственностью "РСУ Калининского района"	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А	1157847225414/7804261630 01.09.2003, дата реорганизации 30.06.2015г.	Генеральный директор – Михайлов Д.К.	Федосовский М.Е. - 70%	взаимозависимая организация
5	Diakont S.r.l.	ИТАЛИЯ, 50025, FIRENZE, MONTESPERTOLI, VIAROMANITA, 222	Рег.номер AR-168095 Код НП 06437990481 18.03.2014	Директор Luca D'Innocenti	Федосовский М.Е. - 100%	взаимозависимая организация
6	Волков Сергей Анатольевич	г.Санкт-Петербург, Серебристый б-р, д.15, кв. 466	Устав, Решение № 2/2023 от 11.05.2023г.		нет	Единоличный исполнительный орган с 12.05.2023г.
7	Тулкова Ирина Анатольевна	г.Санкт-Петербург, пр-кт Энтузиастов, д.31, корп.3, кв.10	Устав, Решение № 2/2022 от 01.04.2022г.		нет	Единоличный исполнительный орган по 11.05.2023г.

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

В течение 2023 года со связанными сторонами проводились следующие операции:

4.2.1. С АО «Диаконт» были заключены хозяйственные договора на аренду (субаренду) производственных помещений, аренду производственного оборудования, субподрядные работы, поставку оборудования и комплектующих изделий. Общий объем взаиморасчетов по всем договорам составил: в пользу АО «Диаконт» - 515 333 587 руб., в пользу Общества – 29 853 194 руб. Задолженность на 31.12.2023г. в пользу АО «Диаконт» составляет 23 405 272 руб., в пользу Общества – 37 741 921 руб. Срок погашения взаимной задолженности - 30.11.2024г.

4.2.2. На 01.01.2023г. АО «Диаконт» имело задолженность перед Обществом по беспроцентным долгосрочным займам на общую сумму 500 000 000 руб. В течение 2023 года общая сумма погашения займов составила 228 000 000 руб. На 31.12.2023г. АО «Диаконт» имеет задолженность перед Обществом по беспроцентному долгосрочному договору займа № 2/2021 от 05.08.2021г. на сумму 272 000 000 руб. со сроком погашения 30.10.2026г.

4.2.3. В отчетном году Обществом производились начисление и выплата дивидендов единственному участнику Федосовскому М.Е. на основании:

- Решение № 1/2023 от 28.04.2023г. за 2022 год в размере 42 608 731 руб.;
- Решение № 3/2023 от 01.08.2023г. за первое полугодие 2023 года в размере 16 500 000 руб.;
- Решение № 4/2023 от 10.08.2023г. за 2016 год в размере 106 044 807 руб. и за 2017 год в размере 8 543 428 руб.;

- Решение № 5/2023 от 06.10.2023г. за 2017 год в размере 65 255 147 руб. и за 2018 год в размере 52 394 853 руб.;

- Решение № 6/2023 от 08.11.2023г. за 2018 год в размере 77 877 591 руб. и за 2019 год в размере 39 822 409 руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2023г. отсутствует.

4.2.4. С ООО «PCY Калининского района» были заключены хозяйственные договора на аренду производственных помещений. Общий объем выплат Общества в пользу ООО «PCY Калининского района» составил 1 960 800 руб.

Все расчеты со связанными сторонами производились по безналичному расчету.

Денежных расчетов и иных операций с другими связанными сторонами, кроме указанных выше, не производилось.

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2023г. составили 10 144 720 руб., в том числе НДФЛ 1 318 536 руб., страховые взносы во внебюджетные фонды от выплаченного вознаграждения составили 1 674 492 руб.

5. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

5.1. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей за последние три года хозяйственной деятельности Общества:

Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год
Выручка по основным видам деятельности (тыс.руб.)	833 008	995 667	1 079 652
Прибыль от продаж (тыс.руб.)	227 840	204 126	200 822
Рентабельность продаж (прибыль от продаж/выручку)	27,4%	20,5%	18,6%
Чистая прибыль (тыс.руб.)	179 866	170 434	162 750
Размер чистых активов Общества	890 295	1 051 736	805 439
Рентабельность активов	17%	16,4%	16,0%
Налоговая нагрузка	16,6%	14,4%	21,2%

5.2. Показатели платежеспособности Общества:

Наименование показателя	Значение показателя по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.
Коэффициент покрытия краткосрочных обязательств (текущей ликвидности)	$K = (\text{стр.1200}) / (\text{стр.1500})$ $854\,451 / 113\,857 = 7,5$
Коэффициент промежуточной платежеспособности (ликвидности)	$K = (\text{стр.1200}-\text{стр.1210}) / (\text{стр.1500})$ $831\,885 / 113\,857 = 7,3$
Коэффициент абсолютной ликвидности	$K = (\text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / (\text{стр.1500})$ $333\,678 / 113\,857 = 2,9$

Финансовое положение Общества на отчетную дату является стабильным.

6. События после отчетной даты

У Общества событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

На дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности чистая прибыль Общества за 2023г. на выплату дивидендов не распределялась.

7. Прочие сведения

7.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности

Общий объем реализации работ (услуг), отраженный по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2023 год, составил 1 079 651 975 руб., в том числе по видам деятельности:

- реализация работ (услуг) по основному виду деятельности (технический контроль, испытания, анализ, ремонтно-восстановительные работы) на объектах использования атомной энергии, объектах транспорта и хранения газа и тепловых сетях - 981 990 405 руб., что составляет 91 % от общего объема выручки;
- реализация продукции несобственного производства – 97 661 570 руб., что составляет 9% от общего объема выручки;

7.2. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

В течение 2023г. не денежных видов расчетов с контрагентами, в том числе в виде взаимозачетов, в Обществе не производилось.

7.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

7.3.1. По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены суммы начисленных к получению процентов по размещению денежных средств на депозитные счета в банках в размере 17 703 812 руб.

7.3.2. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих доходов в размере 16 187 271 руб., в том числе:

№ п/п	Статья дохода	Сумма (руб.)
1	Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	10 006 302
2	Курсовые разницы	54 261
3	Уступка права требования	2 514 638
4	Восстановление амортизации ОС согласно ФСБУ 6/2020	3 604 400
5	Прочие внереализационные доходы	7 670

7.3.3. По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов в размере 30 846 482 руб., в том числе:

№ п/п	Статья расхода	Сумма (руб.)
1	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 006 302
2	Курсовые разницы	167 463
3	Уступка права требования	9 863 876
4	Услуги банка	9 092 522
5	Расходы, не принимаемые для уменьшения базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 270 НК РФ	1 716 619

7.4. Затраты на производство

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены затраты на производство в сумме 789 451 681 руб., которые включают в себя:

№ п/п	Статья затрат	Сумма (руб.)
1	Амортизация производственного оборудования	16 628 906
2	ФОТ основного производственного персонала	147 646 238
3	Страховые взносы от ФОТ	24 547 417
3	Аренда производственного оборудования	74 408 972
4	Затраты на ремонт и тех.обслуживание оборудования	89 031 030
5	Материальные расходы при производстве работ	14 383 233
6	Командировочные расходы	53 572 309
7	Услуги сторонних организаций производственного характера и субподрядные работы	321 173 144
8	Стоимость реализованных покупных изделий и продукции несобственного производства	48 060 431

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год
Пояснения 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

7.5. Налог на прибыль

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль, образованная разностью:

стр. 2411 - текущего налога на прибыль в сумме 42 802 605 руб., что соответствует сумме исчисленного налога на прибыль по стр.180 листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год.;

стр. 2412 – отложенного налога на прибыль в размере 1 685 953 руб., исчисленного с временных разниц бухгалтерского и налогового учета амортизации основных средств, а так же расходов в бухгалтерском учете за счет созданных резервов и обязательств.

7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе Дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса (стр. 12303 «Прочие дебиторы») отражены:

- сумма выданных в 2021г. и частично гашенных в 2023г. долгосрочных беспроцентных займов в общей сумме 272 000 000 руб. со сроком погашения - пять лет;
- расчеты по сданному в субаренду имуществу – 1 141 921 руб.;
- прочие дебиторы – 147 861 руб.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год
Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023г. сомнительная дебиторская и кредиторская задолженность, а так же задолженность с просроченным сроком исковой давности у Общества отсутствует.

7.7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества отсутствуют.

7.8. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023г. выданные Обществом обеспечительные платежи на исполнение обязательств по договорам и обеспечение на участие в закупке со сроками возврата средств в 2024г. отсутствуют.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2023 год
Пояснения 8. Обеспечения обязательств.

Других выданных и полученных обеспечений у Общества нет.

7.9. Оценка влияния наложенных на РФ экономических санкций

Реальное и предполагаемое влияние наложенных на РФ экономических санкций на способность организации продолжать деятельность непрерывно, а также на финансовое положение организации на настоящий момент и в течение ближайших 12 месяцев незначительно.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Волков С.А.

Лямина В.С.

05 марта 2024г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 136	(463)	-	-	-	(213)	-	-	-	1 136	(676)
	5110	за 2022г.	1 136	(250)	-	-	-	(213)	-	-	-	1 136	(463)
в том числе:													
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	139	(97)	-	-	-	(14)	-	-	-	139
5111		за 2022г.	139	(83)	-	-	-	(14)	-	-	-	139	(97)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	997	(365)	-	-	-	(199)	-	-	-	997	(565)
	5112	за 2022г.	997	(166)	-	-	-	(199)	-	-	-	997	(365)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Руководитель (подпись) Волков Сергей Анатольевич
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	84 560	-	(84 560)	-
	5250	за 2022г.	6 573	193 450	(2 850)	(197 173)	-
Бензиновый генератор Yamaha EB 7.0/230-YLE	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5251	за 2022г.	-	288	-	(288)	-
	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023г.	-	233	-	(233)	-
Транспортные средства	5253	за 2022г.	-	413	-	(413)	-
	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация ТДК-400-М-Л зав.номер 131033 до ТДК с колесным средством доставки (ID 7887)	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2023г.	-	18 425	(2 850)	(15 575)	-
Другие виды основных средств (Права пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 (Арендные обязательства))	5255	за 2022г.	6 573	5 992	-	-	-
	5246	за 2023г.	-	84 272	-	(12 565)	-
	5256	за 2022г.	-	168 387	-	(84 272)	-
			-		-	(168 387)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	5 705	5 833	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Волков Сергей
Анатолевич**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Волков Сергей Анатольевич
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	(228 000)	-	-	-	-	-	-	272 000	-
	5521	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	500 000	-	-	-	-	(228 000)	-	-	-	-	-	-	272 000	-
	5524	за 2022г.	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2023г.	233 075	-	140 690	-	-	(147 560)	-	-	-	-	-	-	226 204	-
	5530	за 2022г.	251 604	-	205 097	-	7 836	(231 436)	(26)	-	-	-	-	-	233 075	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	177 461	-	130 330	-	-	(129 292)	-	-	-	-	-	-	178 498	-
	5531	за 2022г.	240 983	-	158 402	-	-	(221 924)	-	-	-	-	-	-	177 461	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	44 141	-	8 814	-	-	(6 539)	-	-	-	-	-	-	46 416	-
	5532	за 2022г.	8 487	-	43 157	-	-	(7 477)	(26)	-	-	-	-	-	44 141	-
Прочая	5513	за 2023г.	11 473	-	1 546	-	-	(11 729)	-	-	-	-	-	-	1 290	-
	5533	за 2022г.	2 134	-	3 538	-	7 836	(2 035)	-	-	-	-	-	-	11 473	-
Итого	5500	за 2023г.	733 075	-	140 690	-	-	(375 560)	-	-	-	-	-	-	498 204	-
	5520	за 2022г.	751 604	-	205 097	-	7 836	(231 436)	(26)	-	-	-	-	-	733 075	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель **Волков Сергей
Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	137 056	91 490
Расходы на оплату труда	5620	196 706	168 430
Отчисления на социальные нужды	5630	28 433	26 030
Амортизация	5640	22 400	19 306
Прочие затраты	5650	494 235	486 285
Итого по элементам	5660	878 830	791 541
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	878 830	791 541

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Волков Сергей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	13 956	27 531	(15 610)	-	25 877
Резерв на оплату отпусков	5701	13 956	27 531	(15 610)	-	25 877



Руководитель Волков Сергей Анатольевич
(подпись) / ИКТ-ПЕТУЛИКИ (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
обеспечения исполнения обязательств по договорам и обеспечения на участие в закупке	5811	-	2 041	478



Руководитель Волков Сергей
Анатольевич

(подпись) _____
 (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.