

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГПБ-ЭНЕРГОЭФФЕКТ»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	5
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	6
3.2.1.	Основные средства	7
3.2.2.	Капитальные вложения	7
3.2.3.	Доходные вложения в материальные ценности	7
3.2.4.	Обесценение	7
3.3.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	8
3.4.	ЗАПАСЫ	8
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.6.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.7.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
3.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.9.	АРЕНДА	9
3.9.1.	Общество в качестве арендатора	9
3.10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
3.11.	УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ В РАМКАХ ЭНЕРГОСЕРВИСНЫХ ДОГОВОРОВ	10
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	11
4.1.	ВЫРУЧКА	11
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	11
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
4.4.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	12
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	12
4.6.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
4.7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	12
5.	Прочие пояснения	13
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
5.2.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	13
5.3.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
5.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	14
5.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
4. ЗАПАСЫ;
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
7. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
11. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГПБ-Энергоэффект» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ГПБ-Энергоэффект» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГПБ-Энергоэффект».

Сокращенное наименование – ООО «ГПБ-Энергоэффект».

Место нахождения Общества: 119049, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 39, ком. 17.

Почтовый адрес Общества: 115035, г. Москва, Овчинниковская наб., д. 20, стр. 1.

Общество зарегистрировано 28.10.2005г., ОГРН 1057748830644.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7727557887.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 01 декабря 2016 года № 10.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2023 году:

ООО «ГПБ-Энергоэффект» является специализированной энергосервисной компанией, оказывающий полный комплекс энергоэффективных мероприятий на предприятиях и в организациях в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергоэффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Основной вид деятельности: 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, управляющая организация ООО УК «УЗТМ-Картэкс» в лице Генерального директора – Центера Я.В.

В соответствии с Уставом коллегиальным исполнительным органом является Совет директоров. Ниже указан состав Совета директоров, действовавший в 2023 году:

- Арутюнян Айк Арзуманович;
- Белоус Алексей Петрович;
- Васильков Дмитрий Вячеславович;
- Прохоров Егор Вячеславович;
- Лиховских Сергей Викторович;
- Муранов Александр Юрьевич;
- Центер Ян Владимирович.

В 2023 году ревизором Общества являлся Тевосян Юрий Юрьевич:

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. составляет 762 736 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование Участника	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	доля, %	доля, %
ООО УК «УЗТМ-Картэкс»	100	100
Итого	100%	100%

Общество входит в группу лиц УЗТМ-КАРТЭКС. Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является ООО УК «УЗТМ-КАРТЭКС».

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 16 чел. (на 31.12.2022: 18 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	102
Web-сайт Общества	25

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также относятся объекты, которые отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, права пользования активом, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.2.1. Основные средства

Затраты на приобретение, создание активов со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2023 году не было.

3.2.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения включают в себя затраты на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств и отражаются в бухгалтерском балансе в сумме фактических затрат. Капитальные вложения после их завершения, т.е. после приведения объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся в состав основных средств.

Информация о наличии и движении капитальных вложений раскрыта в приложении № 2.5 к данным Пояснениям.

3.2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость основных средств, предназначенных исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам, аренды).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в приложении № 2.6 к данным Пояснениям.

3.2.4. Обесценение

Основные средства и капитальные вложения проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 на уровне единиц, генерирующих денежные потоки. Признаки обесценения, которые обусловили проведение проверки на предмет обесценения 31.12.2023, включают в себя неблагоприятные рыночные и экономические условия, а также резкое увеличение процентных ставок, имевшее место в 2023 году.

На 31.12.2023 возмещаемая стоимость единиц, генерирующих денежные средства, определялась на основании расчетов ценности от использования с применением следующих наиболее существенных оценок и допущений:

- Объем продаж и уровень операционных расходов, которые планируется в пятилетних бюджетах Общества, утвержденных руководством.

- Ставка дисконтирования до налогообложения, которая определена посредством корректировки безрисковой ставки, представляющей собой среднюю ставку по кредитам в топ-10 банков по данным Банка России, с учетом кредитного рейтинга Общества.
- Объемы продаж (производства), которые оценены на основе детальных бюджетов Общества, утвержденных руководством в целях долгосрочного планирования.
- Темпы роста в постпрогнозном периоде, которые определены на основе анализа условий развития Общества.

Все существенные допущения основываются на прогнозах руководства Общества и подвержены риску неопределенности.

Наиболее существенные допущения, используемые при расчете ценности от использования, включали: прогнозный период 5 лет, ставка дисконтирования 14,09%.

3.3. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения

исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих долгосрочных обязательств отражена долгосрочная часть обязательства по аренде.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе Прочих краткосрочных обязательств отражена краткосрочная часть обязательства по аренде.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.9.1. Общество в качестве арендатора

Общество арендует следующие виды основных средств: помещения, земельные участки и парковочные места.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью.

Общество в 2023 году арендует следующие активы, договоры аренды которых имеют низкую финансовую стоимость, в связи с чем Общество не классифицирует их как договоры аренды по ФСБУ 25/2018:

- Помещение по адресу: ул. Б. Якиманка, д. 39, комната 17 (5,2 кв.м.);
- Парковочные места по адресу: 115035, г. Москва, Овчинниковская наб., д. 20, стр. 1;

- Лесной участок с кадастровым номером 59:18:3710404:29 (учетный номер части 11) площадью 0,1749 га;
- Часть земельного участка с кадастровым номером 59:18:3710404:807/3 площадью 11 354 кв.м.

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом и обязательства по аренде.

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.7 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» (приложение № 7.1 к данным Пояснениям), в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 7.2 к данным Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из срока аренды или срока полезного использования актива.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования:

- Офисные помещения – от 3 до 5 лет;

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды (по данным Банка России с учетом кредитного рейтинга Общества), и составляет от 8,8% до 9,32 %.

В 2023 году отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по будущим отпускам работников;
- оценочное обязательство по вознаграждениям работников;
- прочие резервы предстоящих расходов.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 9.1 к данным Пояснениям.

3.11. Учет операций в рамках энергосервисных договоров

Под энергосервисным договором подразумевается осуществление Обществом действий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов заказчиками.

Инвестиционные активы, созданные в рамках энергосервисных договоров, принадлежащие ООО «ГПБ-Энергоэффект» в течение срока действия договоров и

переданные в эксплуатацию заказчикам, учитываются в составе «Доходных вложений в материальные ценности».

Срок полезного использования каждого инвестиционного актива для целей бухгалтерского учета устанавливается Обществом исходя из ожидаемого периода его эксплуатации в рамках соответствующего энергосервисного договора с учетом производительности, мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации, а также намерений Общества в отношении использования каждого инвестиционного актива.

При переходе инвестиционного актива в собственность заказчика они списываются с баланса Общества в порядке выбытия собственных основных средств (материальных ценностей) и/или на условиях, определенных энергосервисным договором.

Выручка по энергосервисным договорам признается в течение срока действия и условий договора, в сумме, определенной после согласования с заказчиком, объемов достигнутой экономии энергоресурсов за расчетный период. (ежемесячно/ежеквартально).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2023 году, как и в предыдущие годы, являлось оказание энергосервисных услуг.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10.1 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10.2 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с п. 3.11.3 Учетной политики к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда и страховые взносы;
- прочие расходы на персонал;
- услуги сторонних организаций;
- представительские расходы;
- расходные офисные материалы;
- расходы на компьютерное оборудование и оргтехнику;
- инвентарь и хозпринадлежности;
- материальные расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- амортизация;
- расходы на содержание и коммунальные расходы;
- налоги;
- прочие управленческие расходы.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10.3 к данным Пояснениям.

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по депозитным вкладам..

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 10.4 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам, а также проценты по договорам аренды.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 10.5 к данным Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 10.6 и 10.7 к данным Пояснениям.

4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с п. 3.17.6 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете, на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Юридические лица, квалифицированные как связанные стороны, подразделяются на следующие группы:

Указанные юридические лица подразделяются на следующие группы:

Основное хозяйственное общество (материнская компания)

- ООО УК «УЗТМ-КАРТЭКС»

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

- ПАО «Уралмашзавод»;
- ООО «ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г. Коробкова»;
- ООО СЦ «УЗТМ-КАРТЭКС»;
- АО НПО «ВНИИПТМАШ»;
- АО «Энлиль Файненс»;
- ООО «Уралмаш-Горное оборудование».

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

Ограниченная информация об операциях с организациями, входящими в группу УЗТМ-КАРТЭКС, раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Исполнительного директора; Заместителей исполнительного директора; Главного бухгалтера.

В 2023 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 19 541 тыс. руб. (2022 г.: 29 808 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.2. Чистые активы Общества

Отчетность за 2023 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 239 540 тыс. руб. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпринимает меры для достижения значительного положительного финансового результата.

Несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более. Уверенность основана на следующем:

- согласно разработанному бизнес-плану и с учетом заключенных на текущий момент договорам с контрагентами Общество планирует привести в соответствие с законодательством величину чистых активов в течение 5 лет.

Эти и другие факторы свидетельствуют об устойчивой финансовой позиции ООО «ГПБ-Энергоэффект», подтверждающей, что Общество имеет значительный потенциал развития. Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

В 2023 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 5 291 тыс. руб. (в 2022 г. сомнительная задолженность за счет резерва не списывалась).

5.5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.



«05» марта 2024 года

Лиховских Сергей Викторович

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	10
Итого	-	-	10

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	171	(171)	-	-	-	-	-	-	-	171	(171)
	2022	171	(161)	-	-	(10)	-	-	-	-	171	(171)
web сайт	2023	396	(396)	-	-	-	-	-	-	-	396	(396)
	2022	396	(396)	-	-	-	-	-	-	-	396	(396)
Итого	2023	567	(567)	-	-	-	-	-	-	-	567	(567)
	2022	567	(557)	-	-	(10)	-	-	-	-	567	(567)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	171	171	171
Итого	171	171	171

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	171	171	171
web сайт	396	396	396
Итого	567	567	567

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	124	515	271
Капитальные вложения в основные средства	140 294	123 326	146 189
Права пользования активом	41 877	28 154	44 242
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	182 295	151 995	190 702

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Выбыло		Начислено амортизации и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение					
Офисное оборудование	2023	1 237	(1 093)	-	-	-	(144)	-	-	1 237	(1 237)
	2022	1 748	(1 675)	-	(511)	511	(160)	-	231	1 237	(1 093)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	185	(35)	-	-	-	(26)	-	-	185	(61)
	2022	185	(9)	-	-	-	(26)	-	-	185	(35)
Прочие основные средства	2023	2 581	(2 360)	-	-	-	(221)	-	-	2 581	(2 581)
	2022	2 736	(2 714)	-	(102)	102	(235)	(53)	487	2 581	(2 360)
Итого	2023	4 003	(3 488)	-	-	-	(391)	-	-	4 003	(3 879)
	2022	4 669	(4 398)	-	(613)	613	(421)	(53)	718	4 003	(3 488)

2.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активом

Группа основных средств и прав пользования активом	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Офисное оборудование	37-114	по первоначальной стоимости
Машины и оборудование	61-96	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	85	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	132	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	124	515	271
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-	-
Балансовая стоимость не используемых объектов ОС	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-	-
Балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			Затраты за период	Списано	Восстановлено обесценение / (Обесценено)	Принято к учету в качестве основных средств	
Машины и оборудования	2023	123 326	1 337 171	-	-	(1 320 203)	140 294
	2022	146 189	688 311	(3)	(36 684)	(674 488)	123 326
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	-	-	-	-	-	-
	2022	-	185	-	-	(185)	-
Прочие основные средства	2023	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-
Итого	2023	123 326	1 337 171	-	-	(1 320 203)	140 294
	2022	146 189	688 496	(3)	(36 684)	(674 673)	123 326

2.6. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная	Накопленная
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Машины и оборудования	2023	674 487	(27 690)	1 320 203	-	-	(285 667)	-	-	1 994 690	(313 357)
	2022	181 061	(62 365)	674 487	(181 061)	74 436	(39 761)	-	-	674 487	(27 690)
Итого	2023	674 487	(27 690)	1 320 203	-	-	(285 667)	-	-	1 994 690	(313 357)
	2022	181 061	(62 365)	674 487	-	74 436	(39 761)	-	-	674 487	(27 690)

2.7. Права пользования активом

Группа прав пользования активом (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2023	44 242	(16 088)	25 167	(22 791)	22 791	(11 444)	-	-	46 618	(4 741)
	2022	44 242	-	-	-	-	(16 088)	-	-	44 242	(16 088)
Итого	2023	44 242	(16 088)	25 167	(22 791)	22 791	(11 444)	-	-	46 618	(4 741)
	2022	44 242	-	-	-	-	(16 088)	-	-	44 242	(16 088)

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

3.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Инвестиционный актив: "Освещение УГЭ ММК"	-	-	21 728
Инвестиционный актив: "Освещение ПВЭС ММК"	-	-	1 286
Итого	-	-	23 013

3.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Инвестиционный актив: "Освещение УГЭ ММК"	-	-	7 236
Инвестиционный актив: "Освещение ПВЭС ММК"	-	1 287	1 406
Инвестиционный актив: "ЧРП ККЦ ММК"	-	-	1 903
Страхование	100	253	-
Лицензии	-	17	-
Неисключительные права на программные продукты	146	99	-
Итого	246	1 656	10 545

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергозфлект"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

4.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4	-	4	3	-	3	1	-	1
Итого	4	-	4	3	-	3	1	-	1

4.2. Запасы в залоге

Балансовая стоимость запасов в залоге	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Запасы, не оплаченные поставщику, находящиеся в залоге в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергозфлект"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	213 246	(10 597)	202 649	172 065	(15 889)	156 176	80 934	(15 889)	65 045
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	128 452	-	128 452	32 068	-	32 068	5 846	-	5 846
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	70 088	-	70 088	20 733	-	20 733	39 921	-	39 921
<i>Расчеты по налогам и страховым взносам</i>	-	-	-	97 252	-	97 252	9 522	-	9 522
<i>Расчеты по авансам выданным на приобретение запасов</i>	-	-	-	-	-	-	1	-	1
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	14 707	(10 597)	4 110	22 012	(15 889)	6 123	25 644	(15 889)	9 755

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	10 597	-	15 889	-	15 889	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	10 597	-	15 889	-	15 889	-

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2023	15 889	-	-	(5 291)	10 597
	2022	15 889	-	-	-	15 889
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2023	15 889	-	-	(5 291)	10 597
	2022	15 889	-	-	-	15 889

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы**6.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности**

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банк ГПБ АО	руб.	10	11.06.2031	74 032	84 827	95 648
Банк ГПБ АО	руб.	ключевая ставка ЦБ + 0,1%	26.10.2025	918 506	-	-
Банк ГПБ АО	руб.	ключевая ставка ЦБ + 3,9%	10.11.2027	321 791	-	-
ООО УК "УЗТМ-КАРТЭКС"	руб.	беспроцентный	30.06.2025	686 474	686 474	686 474
Итого				2 000 803	771 301	782 122

6.2. Задолженность по долгосрочным кредитам, подлежащая погашению в течение 12 месяцев

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банк ГПБ АО	руб.	10	11.06.2031	11 300	11 279	11 278
Банк ГПБ АО	руб.	ключевая ставка ЦБ + 0,1%	26.10.2025	509 363	-	-
Банк ГПБ АО	руб.	ключевая ставка ЦБ + 3,9%	10.11.2027	138 792	-	-
Итого				659 455	11 279	11 278

6.3. Суммы непоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Банк ГПБ АО	руб.	47	26	25
Итого		47	26	25

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

7.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	35 423	18 246	33 028
<i>Долгосрочная часть обязательств по аренде</i>	35 423	18 246	33 028
Итого	35 423	18 246	33 028

7.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная часть обязательств по аренде	7 387	14 782	11 214
Итого	7 387	14 782	11 214

7.3. Обязательства по аренде

	2023 год	2022 год
Обязательства по аренде на начало года	33 028	44 242
Поступления	25 167	-
Расторжение и уменьшение срока аренды	(4 171)	-
Процентные расходы	3 171	3 455
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(11 213)	(11 214)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(3 171)	(3 455)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	42 810	33 028
<i>долгосрочная часть</i>	35 423	18 246
<i>краткосрочная часть, отраженная в составе кредиторской задолженности</i>	7 387	14 782

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

8.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	129 438	614 311	202 271
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	97 474	610 970	10 052
<i>Авансы полученные</i>	-	-	180 947
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	31 200	3 028	11 262
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	764	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	313	10
Итого	129 438	614 311	202 271

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	9 904	9 904	9 920
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	9 904	9 904	9 920
Итого	9 904	9 904	9 920

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	Оценочные обязательства по будущим отпускам работников	Резервы предстоящих расходов прочие	Оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	Итого
На 31 декабря 2021 г.	6 495	4 030	14 434	-	24 959
За 2022 год					
Создано	6 368	6 339	-	1 751	14 458
Использовано	(5 925)	(6 092)	-	-	(12 017)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(1 750)	-	-	-	(1 750)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	5 188	4 277	14 434	1 751	25 650
За 2023 год					
Создано	11 206	4 966	-	-	16 172
Использовано	(4 782)	(4 971)	-	-	(9 753)
Списано в доходы (в связи с избыточностью)	(1 704)	(483)	(7 217)	-	(9 404)
Увеличено за счет роста дисконтированной стоимости	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г., в том числе:	9 908	3 789	7 217	1 751	22 665
долгосрочные оценочные обязательства	-	-	-	-	-
краткосрочные оценочные обязательства	9 908	3 789	7 217	1 751	22 665

9.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Безвозмездные поступления	-	-	-
Государственные субсидии на финансирование расходов, в т.ч. на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

10.1. Выручка

Выручка	За 2023 год	За 2022 год
Оказание энергосервисных услуг	602 786	35 393
Реализация энергосервисного оборудования	-	257 400
Итого	602 786	292 793

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	(15 612)	(10 763)
Стоимость реализованного энергосервисного оборудования	-	(106 625)
Амортизация	(285 667)	(39 761)
Прочие	(924)	(8 215)
Итого	(302 203)	(165 364)

10.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты на содержание АУП	(559)	(297)
Транспортные расходы на содержание АУП	(252)	(266)
Амортизация	(11 835)	(16 519)
Расходы на оплату труда	(26 256)	(35 137)
Страховые взносы	(3 863)	(11 152)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(736)	(359)
Прочие	(9 748)	(15 202)
Итого	(53 249)	(78 932)

10.4. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2023 год	За 2022 год
Процентный доход по депозитным договорам	23 067	12 439
Итого	23 067	12 439

10.5. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(147 918)	-
Проценты по арендным платежам	(3 171)	(3 455)
Итого	(151 089)	(3 455)

10.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Корректировка обязательства по аренде при прекращении договора аренды	4 171	-
Восстановление не использованных оценочных обязательств	9 404	1 750
Прочие доходы	-	177
Итого	13 575	1 928

10.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Услуги банка	(8 910)	(2 858)
Расходы по созданию оценочных резервов	-	(38 435)
Расходы по членским взносам	(1 166)	(929)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(794)
Прочие расходы	(137)	(2 459)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(1 015)	-
Итого	(11 229)	(45 476)

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

11.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	121 658	13 933
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 332)	(2 787)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 248)	(348)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(25 580)	(3 135)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(26 845)	(2 692)
Изменение отложенных налоговых активов	1 265	2 585
Всего Отложенный налог на прибыль	(25 580)	(107)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	(3 027)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(25 580)	(3 134)
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	139
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

11.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нематериальные активы			
Основные средства	28 663	37 690	40 120
Доходные вложения в материальные ценности	(29 258)	(8 142)	(13 481)
Финансовые вложения			
Прочие внеоборотные активы			(1 628)
Дебиторская и кредиторская задолженность	1 512	2 556	2 556
Оценочные обязательства	350	350	2 105
Налоговый убыток	86 478	80 871	83 899
Итого ОНА (ОНО)	87 745	113 325	113 571

Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ-Энергоэффект"

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

12.1. Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2023 год	За 2022 год
Приобретение продукции, работ, услуг	200	200
ООО УК "УЗТМ-Картэкс"	200	200
Кредиторская задолженность	60	-
ООО УК "УЗТМ-Картэкс"	60	-
Задолженность по полученным займам	686 474	686 474
ООО УК "УЗТМ-Картэкс"	686 474	686 474

12.2. Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги		
Материнская компания	(180)	(260)
Дочерние компании	-	-
Прочие связанные стороны	-	-