



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

«21» марта 2024 г. № 26-03/24
на № _____ от _____.2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Глобус» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Глобус» зарегистрировано ИФНС по г. Ногинску Московской области 29.10.2007. Свидетельство о госрегистрации серии 50 № 009904653, ОГРН 1075031005565. Поставлено на учет в ИФНС по г. Электростали Московской области 23.11.2015. ИНН 5031075380, КПП 505301001. Юридический адрес: г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Общества – общее собрание участников.

Уставный капитал организации: 8 220 000 (Восемь миллионов двести двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно юридическое лицо - ООО «Тепловая генерация».

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. ОКВЭД 35.30.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 264 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «Глобус» имеет лицензии:

1. На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Номер ВХ-00-015442 от 17.06.2015 г. Переоформлена 06.08.2019 г. Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия - бессрочно.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»

144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3

ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565

Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва

к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

2. На пользование недрами (вид пользования недрами – разведка и добыча подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения, наименование участка недр – Электростальский Северный, Электростальский Южный). Номер МСК 016988 ВЭ. Дата государственной регистрации 08.08.2023 г. Наименование органа, выдавшего лицензию: Департамент по недропользованию по Центральному федеральному округу. Срок действия до 01.01.2045 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность) и принятой Учетной политикой.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

В 2023 году в связи с ростом геополитической напряженности, вызванной проведением СВО, введением санкций недружественными странами в отношении Российской Федерации у Общества не выявлены риски, связанные с потерей рынков сбыта, ключевых клиентов, нехваткой сырья и материалов, трудностями в обеспечении ресурсами. У Общества отсутствует вероятность существенного снижения эффективности бизнеса вследствие снижения платежеспособного спроса, утраты поставщиков, невозможности выполнения контрагентами договорных обязательств.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов осуществляется линейным методом. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02 «Себестоимость продаж». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы») (метод «директ-костинг»). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Информация об аффилированных лицах

В соответствии с нормами ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н, ООО «Глобус» раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами, произведенными в 2023 году.

ООО «Тепловая генерация» ИНН 7743255690 — учредитель, 100 % доли собственности, российская организация (учредители ООО «ПИК-РЕСУРС» (100 %), конечный бенефициар – Гордеев С.Э.).

20 декабря 2018 г. с ООО «Тепловая генерация» был заключен договор займа на сумму 345 млн. руб. под 9,5 % годовых на срок до 19.12.2019 г., впоследствии договор был пролонгирован до 31.12.2029 г. и изменена процентная ставка (в 2023 г. она составляла: ставка ЦБ + 2,42 %).



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Глобус» утверждена приказом генерального директора от 30.12.2022 г. № 137.

Принятие к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Переоценка основных средств не проводилась.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

ООО «Глобус» является учредителем ПАО «ЭЮТСК» (99,029126 %).

ООО «Глобус» являлся учредителем ООО «ЭЮТСК 1» (99 %). 03 ноября 2021 г. доля была продана ООО «Тепловая генерация» (ИНН 7743255690), изменения зарегистрированы 12.11.2021 г. 1 % уставного капитала принадлежит Генеральному директору ООО «Глобус» Ковалю К.Л.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичной форме.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.		
		Объем операции (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
АО "ЭЮТСК" (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	750,0	Согласно договору № 04/10-2018 денежного займа от 09.10.2018г., оплата в конце срока.	12 000,0 2 438,5
АО "ЭЮТСК" (арендодатель) ООО "Глобус" (арендатор)	Аренда имущества	4 274,7 720,0	Согласно Договору аренды имущества № 2-08/22 от 01.08.2022 г., оплата денежными средствами. Согласно Договору аренды ТС без экипажа № 3-10/22 от 01.10.2022 г., оплата денежными средствами.	- 60,0
ООО "Глобус" (цедент) АО "ЭЮТСК" (цессионарий)	Договор уступки права требования	10 000,0 1 900,0 3 850,0	Согласно договору уступки права требования № 1-12/2023 от 21.12.2023 г., оплата денежными средствами. Согласно договору уступки права требования № 5-06/2023 от 13.06.2023 г., оплата денежными средствами. Согласно договору уступки права требования № 6-06/2023 от 13.06.2023 г., оплата денежными средствами.	- - -
АО "ЭЮТСК" (арендатор) ООО "Глобус" (арендодатель)	Сдача в аренду помещения	12,0	Согласно договору аренды офиса № 23/08-22 от 01.08.2022 г., оплата денежными средствами.	1,0



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

ООО "ЭЮТСК 1" (исполнитель) ООО "Глобус" (заказчик)	Пользование ОПО	12,0	Согласно Договору на выполнение работ по эксплуатации ОПО (ТЭЦ-29) № 06/22 от 01.05.2022 г., оплата денежными средствами.	2,0
ООО "ЭЮТСК 1" (продавец) ООО "Глобус" (покупатель)	Продажа тепловой энергии	148 123,4	Согласно Договору № 07/22 от 01.05.2022 г., оплата денежными средствами.	50 123,4
ООО "Глобус" (продавец) ООО "ЭЮТСК 1" (покупатель)	Выполнение работ по эксплуатации ОПО (ТЭЦ-29)	116 400,0	Согласно Договору № 06/22 от 01.05.2022 г., оплата денежными средствами.	10 800,0
ООО «Тепловая генерация» (займодавец) ООО "Глобус" (заемщик)	Денежный займ %	42 395,7	Согласно договору займа б/н от 20.12.2018г., оплата в конце срока.	345 000,0 162 216,1

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Глобус» составила 1 712 337 тыс. рублей:

- по основному виду деятельности «производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными» — 1 569 520 тыс. рублей
- аренда оборудования, помещений, транспорта – 336 тыс. рублей;
- размещение базовых станций — 4 849 тыс. рублей;
- техническая эксплуатация ОПО (ТЭЦ-29) — 97 000 тыс. рублей;
- прочие доходы: 40 632 тыс. рублей (ремонт ТС, согласование, техобслуживание, подключение, повторное опломбирование).

Основываясь на законодательно установленных нормах ООО «Глобус» не раскрывает информацию по сегментам, касающуюся значимых покупателей и величины выручки от продаж таким покупателям в связи с возможными потерями экономического характера.

Затраты на производство и реализацию продукции - 1 370 804 тыс. рублей:

- амортизация ОС: 130 939 тыс. рублей;
- амортизация лизинговых ОС: 3 272 тыс. рублей;



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

- приобретение энергоносителей: 939 320 тыс. рублей;
- приобретение материалов: 40 400 тыс. рублей;
- приобретение услуг: 11 710 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 151 481 тыс. рублей;
- отчисления на страховые взносы: 45 674 тыс. рублей;
- ремонт и т/о оборудования: 24 712 тыс. рублей;
- аренда имущества: 12 597 тыс. рублей;
- топливо, ГСМ — 3 152 тыс. рублей;
- прочие расходы: 153 тыс. рублей,
- налоги и сборы: 7 394 тыс. рублей

Управленческие расходы – 100 115 тыс. рублей:

- аренда имущества: 600 тыс. рублей;
- амортизация ОС: 141 тыс. рублей;
- аудит: 300 тыс. рублей;
- программное обеспечение: 1 646 тыс. рублей;
- приобретение материалов: 2 17 тыс. рублей;
- приобретение услуг: 5 253 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда: 69 369 тыс. рублей;
- отчисления на страховые взносы: 20 294 тыс. рублей;
- ремонт и т/о оборудования: 210 тыс. рублей;
- прочие расходы: 130 тыс. рублей.

Вознаграждение, начисленное ООО «Глобус» основному управленческому персоналу в 2023г. составляет 11 311 тыс. руб., страховые взносы – 3 407 тыс. руб.

Прочие доходы – 201 710 тыс. рублей (доходы, связанные с реализацией прочего имущества, отчисления в оценочные резервы, возмещение госпошлины, проценты к получению, штрафы, пени, неустойки и прочее).

Прочие расходы – 231 093 тыс. рублей (расходы, связанные с реализацией прочего имущества, отчисления в оценочные резервы, госпошлина, проценты к уплате, услуги банков, штрафы, пени, неустойки и прочее).

Чистая прибыль организации за 2023 г. составила 64 066 тыс. рублей.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат Организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы создаются на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 г. в целом по Организации составила 15 506 тыс. руб. (оплата за декабрь 2023 года, по сроку: 10.01.2024 г.). Списочная численность работников на 31.12.2023 г. — 264 чел. Среднемесячная зарплата — 65 835 руб.

7. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

При детализации статей форм бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

По бухгалтерскому балансу уровни существенности доли статей, отражающих размеры определенных видов имущества и обязательств подробно расшифрованы в представленных пояснениях.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), в т.ч. авансовые и предварительные платежи, платежей



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

поставщикам (подрядчикам) учтены без учета НДС. Суммы НДС отражаются свернуто:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков),
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам),
- уплаченные в бюджетную сферу РФ.

Денежный поток по НДС за 2023 г. свернуто отражен в строке 4129 «прочие платежи».

При формировании отчета о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов физических лиц, а также суммы начисленных страховых взносов.

В Отчете о движении денежных средств к прочим поступлениям (строка 4119) отнесены суммы возмещения госпошлины, целевые средства на обеспечение исполнения договоров, штрафы, пени, неустойки; к прочим платежам (строка 4129) отнесены расходы по оплате госпошлины, услуг банка, платежи в бюджет, штрафы, пени, неустойки, возврат целевых средств на обеспечение исполнения договоров.

В связи с тем, что депозитный вклад признается денежным эквивалентом и не относится к денежным потокам, перечисление денежных средств в депозитные вклады (и их возврат) не отражается в Отчете о движении денежных средств (п.6 ПБУ 23/2011).

8. Применение ПБУ 18/2.

В соответствии с п. 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Согласно п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.



Общество с ограниченной ответственностью «Глобус»
144000, Московская область, г. Электросталь, ул. Первомайская, д. 15, стр. 3
ИНН 5031075380, КПП 505301001, ОГРН 1075031005565
Тел.: 8 (496) 574-63-73, email: teplo@globusenergo.ru

Р/с 407 028 103 400 000 58450 в ПАО «Сбербанк» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности его возникновения в будущем, существует неопределенность.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

Факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Глобус», возникшие в период между 31.12.2023 г. и до даты подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности установлен Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02", утвержденным Приказ Минфина России от 02.07.2002 г. N 66н (ред. от 05.04.2019 г.).

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

Генеральный директор

Коваль К.Л.

Главный бухгалтер

Поздникина И.Ю.