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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Кудрявцев Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	397 539	(101 665)	86 104	(139 260)	40 503	(82 087)	-	-	344 383	(143 249)
	5210	за 2022 г.	136 483	(24 688)	298 832	(37 777)	1 634	(78 611)	-	-	397 539	(101 665)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	200 509	(52 788)	27 113	(87 622)	10 308	(39 120)	-	-	140 001	(81 599)
	5211	за 2022 г.	91 080	(22 124)	109 899	(470)	179	(30 843)	-	-	200 509	(52 788)
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	19 930	(1 659)	12 084	-	-	(2 714)	-	-	32 014	(4 373)
	5212	за 2022 г.	2 844	(293)	17 086	-	-	(1 366)	-	-	19 930	(1 659)
Офисное оборудование	5203	за 2023 г.	10 923	(8 422)	46 907	(6 939)	3 497	(4 756)	-	-	50 891	(9 682)
	5213	за 2022 г.	42 150	(2 256)	6 080	(37 307)	1 455	(7 621)	-	-	10 923	(8 422)
Сооружения	5204	за 2023 г.	970	(93)	-	(970)	139	(46)	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	409	(15)	561	-	-	(78)	-	-	970	(93)
Арендованное имущество	5205	за 2023 г.	165 206	(38 702)	-	(43 728)	26 558	(35 452)	-	-	121 478	(47 595)
	5215	за 2022 г.	-	-	165 206	-	-	(38 702)	-	-	165 206	(38 702)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	49 858	-	(48 798)	1 060
	5250	за 2022 г.	752	96 320	-	(97 072)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	-	28 064	-	(27 113)	950
	5251	за 2022 г.	752	72 593	-	(73 345)	-
Офисное оборудование	5242	за 2023 г.	-	9 710	-	(9 600)	110
	5252	за 2022 г.	-	6 080	-	(6 080)	-
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	12 084	-	(12 084)	-
	5253	за 2022 г.	-	17 086	-	(17 086)	-
Сооружения	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	561	-	(561)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	73 883	16 521	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	285 706	810 302	992 974
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	22 896	-	3 542	(6 079)	-	-	-	20 360	-
	5311	за 2022 г.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-
в том числе: депозитный вклад	5302	за 2023 г.	22 896	-	3 542	(6 079)	-	-	-	20 360	-
	5312	за 2022 г.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	22 896	-	3 542	(6 079)	-	-	-	20 360	-
	5310	за 2022 г.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Кудрявцев Михаил Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	613 826	(183)	6 209 344	(5 987 616)	5 655	(10 222)	X	835 555	(4 751)
	5420	за 2022 г.	374 724	(142)	6 340 048	(6 100 946)	(41)	-	X	613 826	(183)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	471 487	(183)	1 663 588	(296 205)	5 655	(10 222)	(1 144 177)	694 693	(4 751)
	5421	за 2022 г.	269 733	(142)	1 190 439	(988 685)	(41)	-	1 140 789	471 487	(183)
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	15 516	-	-	(3 829 009)	-	-	367 393	-	-
	5422	за 2022 г.	28 943	-	591 460	(604 887)	-	-	11 028	15 516	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	719	-	9 322	(11 754)	-	-	1 781	68	-
	5423	за 2022 г.	4 499	-	2 062	(5 842)	-	-	-	719	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	1 708	(1 708)	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	126 104	-	4 536 434	(5 295 039)	-	-	773 294	140 794	-
	5425	за 2022 г.	71 549	-	4 556 087	(4 501 532)	-	-	52 939	126 104	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	540 160	(47)	652 583	-	(479 980)	-	(2 814)	-	-	-	712 763	(2 861)
	5530	за 2022 г.	321 235	-	655 716	-	(436 791)	-	(47)	-	-	-	540 160	(47)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	528 097	(10)	637 104	-	(472 532)	-	(2 780)	-	-	-	692 670	(2 738)
	5531	за 2022 г.	294 445	-	643 622	-	(409 970)	-	(10)	-	-	-	528 097	(10)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	2 187	(37)	3 029	-	(1 892)	-	(34)	-	-	-	3 324	(71)
	5532	за 2022 г.	1 059	-	2 218	-	(1 089)	-	(37)	-	-	-	2 187	(37)
Прочая	5513	за 2023 г.	9 876	-	12 450	-	(5 556)	-	-	-	-	-	16 770	-
	5533	за 2022 г.	25 731	-	9 876	-	(25 731)	-	-	-	-	-	9 876	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	540 160	(47)	652 583	-	(479 980)	-	(2 814)	X	X	X	712 763	(2 861)
	5520	за 2022 г.	321 235	-	655 716	-	(436 791)	-	(47)	X	X	X	540 160	(47)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	71 397	68 536	1 347	1 301	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	71 397	68 536	1 002	992	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	328	292	-	-
прочая	5543	-	-	17	17	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	80 644	79 373	1 693	-	-	(82 336)	-	-	79 373
	5571	за 2022 г.	74 852	-	5 792	-	-	-	-	-	80 644
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	80 644	-	1 693	-	-	(82 336)	-	-	-
	5573	за 2022 г.	74 852	-	5 792	-	-	-	-	-	80 644
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023 г.	-	79 373	-	-	-	-	X	X	79 373
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 279 443	922 939	17 021	(598 958)	-	82 336	-	-	1 620 444
	5580	за 2022 г.	809 332	1 054 844	2 520	(587 253)	-	-	-	-	1 279 443
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	653 676	637 621	89	(444 542)	-	-	-	-	846 845
	5581	за 2022 г.	444 432	525 957	-	(316 713)	-	-	-	-	653 676
авансы полученные	5562	за 2023 г.	1 183	62 151	-	(1 170)	-	-	-	-	62 163
	5582	за 2022 г.	5	1 183	-	(5)	-	-	-	-	1 183
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	455 499	77 500	5	(71 724)	-	-	-	-	461 280
	5583	за 2022 г.	257 535	455 499	-	(257 535)	-	-	-	-	455 499
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	51 520	87 639	16 927	(70 016)	-	82 336	-	-	86 069
	5585	за 2022 г.	-	62 000	2 520	(13 000)	-	-	-	-	51 520
прочая	5566	за 2023 г.	117 565	58 028	-	(11 506)	-	-	-	-	164 087
	5586	за 2022 г.	107 360	10 205	-	-	-	-	-	-	117 565
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 360 087	1 002 312	18 713	(598 958)	-	X	X	X	1 699 817
	5570	за 2022 г.	884 184	1 054 844	8 312	(587 253)	-	X	X	X	1 360 087

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	-	2 561	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	60	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	1 183	-
	5593	-	1 318	-



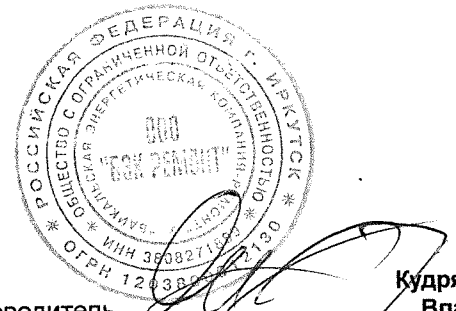
Руководитель _____ **Кудрявцев Михаил Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 174 857	955 495
Расходы на оплату труда	5620	2 610 801	2 114 320
Отчисления на социальные нужды	5630	801 202	651 608
Амортизация	5640	82 073	77 040
Прочие затраты	5650	333 701	840 141
Итого по элементам	5660	6 002 634	4 638 604
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(41 129)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 509	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 004 143	4 597 475



Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 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	5700	114 870	516 499	(414 137)	(5 377)	211 855
в том числе: Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	1 139	10 672	(1 139)	-	10 672
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	4 238	68 248	(4 238)	-	68 248
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5703	85 869	326 463	(309 786)	-	102 546
ОАР_Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5704	-	1 139	-	(1 139)	-
ОАР_Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5705	-	4 238	-	(4 238)	-
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к НУ	5706	23 625	105 739	(98 974)	-	30 390

Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	54 469	62 193	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Кудрявцев Михаил Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Байкальская Энергетическая компания-ремонт» за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская Энергетическая компания-ремонт» (ООО «БЭК-ремонт») создано 11.06.2020 в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 11.06.2020 за основным государственным регистрационным номером 1203800012130 о создании юридического лица 000 «БЭК-ремонт» (ИНН 3808271889/КПП 384901001).

ООО «БЭК-ремонт» поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 664050, Иркутская обл., Иркутск г, Байкальская ул., дом 259

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 2 345 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях

Перечень территориально обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023г.:

№пп	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	ОП Шелехов	666034, Ирк. обл., г. Шелехов, ул. Южная, 4	381045001
2	ОП Ангарск	665828, Ирк. обл., г. Ангарск, а/я 1180, второй промышленный массив, 1852 км. Автодороги Новосибирск-Иркутск	380145001
3	ОП Братск	665718, Ирк. обл., г. Братск, Промышленный р-он П 27, строение 8/6	380445001
4	ОП Усолье-Сибирское	665470, Ирк. обл., г. Усолье-Сибирское, ул. Инду-стриальная, здание 32А	385145002
5	ОП Черемхово	665403, Ирк. обл., г. Черемхово, ул. Маяковского, 162, участок при ТЭЦ-12	385145001

№пп	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
6	ОП Усть-ИлиИлимский	666670, Ирк. обл., г. Усть-Илимск, территория пром-площадка УИЛПК, строение 020102/121	381745001
7	ОП Железногорск-Илимский	665651, Ирк. обл., Нижнеилимский район, г. Желез-ногорск-Илимский, ул. Промышленная, здание 17/1	380545001
8	ОП Саянск	666300, Ирк. обл., г. Саянск, территория пром. Узел промпл-ка, строение 1	381445001
9	ОП Ново-Иркутская ТЭЦ	664043, Ирк. обл., г. Иркутск, бул. Рябикова, 67	381245001

1.4. Органы управления Обществом Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2023:

Генеральный директор Общества: Кудрявцев Михаил Владимирович.

Участники Общества: ООО «СИС» ИНН 3849096450 - 100%.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалт»

ИНН 501867888

Адрес местонахождения: 127254, Москва г, Руставели ул., дом № 3, корпус 7

1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основными уставными видами деятельности Общества являются:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1);

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (25.11);
- производство радиаторов (25.21.1);
- производство котлов центрального отопления (25.21.2);

- производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (25.29);
- производство паровых котлов и их частей (25.30.1);
- ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии 25.50);
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы, (25,61);
- обработка металлических изделий механическая (25.62); - производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования (28.22.9);
- производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки (28.29);
- ремонт машин и оборудования (33.12);
- ремонт электронного и оптического оборудования (3.3 Л З);
- ремонт электрического оборудования (33.14);
- монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности (35.11.4);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12);
- обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- обработка отходов и лома черных металлов (38.32.3); - обработка отходов и лома цветных металлов (38,32.4);
- строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство междугородних линий электропередачи и связи (42,22.1);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- строительство электростанций (42.22.3);
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (42.99);
- разборка и снос зданий (43.11);
- подготовка строительной площадки (43.12);
- производство земляных работ (43.12.3)
- производство электромонтажных работ (43.21);
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем м систем кондиционирования воздуха (43.22);
- производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)
- работы строительные отделочные (43,3);
- производство штукатурных работ (43.31);
- работы столярные и плотничные (43.32);

- работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33);
- производство кровельных работ (43.91);
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- работы гидроизоляционные (43.99.1);
- работы по установке строительных лесов и подмостей (43.99.2);
- работы по монтажу стальных строительных конструкций (43.99,5);
- производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39);
- перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам (49,39.3);
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций (43.99.7);
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (49.41.1; перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (49.41.2);
- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (71.11.1);
- деятельность в области метрологии (71.12.62); - испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ (71.20.3),
- испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (71.20.4);
- экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий (71.20.6);

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи отступлений, отсутствуют. Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам (после ее утверждения), производятся исходя из уровня существенности определенного данным пунктом учетной политики и требований ПБУ 22/2010. существенность означает, что не раскрытие в бухгалтерской отчетности суще ственного показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе отчетной информации. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 2369, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

3.1. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «(Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при

наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

По объектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N2 12611. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их обесценение.

3.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 80н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43 на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «запасы» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

3.4. Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/ доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность ГК СИС, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы выданные под приобретение запасов отражается в составе запасов; авансы под основные средства — в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов — в составе нематериальных активов и т.п.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.7. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых

взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

3.8. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 5/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

3.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

В управленческих расходах отражаются затраты, связанные с управлением организацией, с обеспечением ее хозяйственной деятельности. Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе сч. 90.08 «Управленческие расходы».

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 2114н.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах; информация раскрывается по существенным строкам отчётности, составляющим более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 раскрыта в приложении № 2 к данным пояснениям;

права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;

информация по основным средствам раскрыта в приложении № 2«Основные средства» к финансовой отчетности;

Проведена проверка на обесценение основных средств. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

Авансов выданных, связанных с капитальными вложениями не производилось;

Неамортизируемого имущества на балансе нет.

4.2. Запасы

Авансов выданных, связанных с приобретением запасов в Обществе не производилось.

Информация по обесценению отражена в Пояснения № 4 «Запасы».

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях раскрыта в Пояснениях № 3 к отчетности.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

4.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. составляют 2 066 тыс. руб., в составе долгосрочных расходов будущих периодов; и соответственно на 31.12.2023 г. составляют 2 066 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. составляют 2 540 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 2 509 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 31 тыс. руб.; на 31.12.2023г. составляют 1 492 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 1 345 тыс. руб.; недостачи и потери от порчи ценностей 94 тыс. руб.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях № 5.

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 2 302 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили 50 642 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства — 9 442 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил 20 122 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 261.841 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства — 200 519 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.7. Полученных кредитах и займах

За период 2023 года сумма процентов составила — 7 229 тыс. руб., за 2022г. 8 312 тыс. руб. Информация о долгосрочных и краткосрочных займах отражена в Пояснениях № 5 к отчетности.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела):

- краткосрочные до 30.06.2024

4.8. Капитал и резервы

Доли участия составили:

ООО «СИС» ИНН 3849096450 - 100%.

4.9. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

4.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества и составила 5.942.749 тыс. руб. и 5.678.320 тыс. руб. соответственно.

Вся выручка получена от деятельности на территориях Иркутской области, г. Владивосток, в г. Фрия Гвинейская Республика и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах свернуто:

тыс. руб.

Прочие доходы	**48 883**
в т.ч.	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	27 747
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	6 248
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	5 377
Доход от списания (изменения) ППА и обязательств по аренде,	4 993
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	3 054
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	914
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	549

тыс.руб.

Прочие расходы	34 828
в т.ч.	
Расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП	11 836
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	4 567
Расходы на социальные льготы и материальную помощь не работникам Компании,	3 601

Расходы на возмещение стоимости путевок (работники)	3 158
Резерв по сомнительным долгам_торговая и прочая торговая	2 732
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности,	1 783
Расходы на культурно-массовые мероприятия,	1 644
Расходы на льготы пенсионерам в ценах на тепло- электроэнергию,	1 461
Социальные расходы,	1 422
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	456
Списание НДС на расходы,	418
Услуги банка	382
Расходы на страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным льготам	320
Расходы на культурно-массовые мероприятия,	300
Агентское вознаграждение за реализацию ТМЦ	224
Расходы на возмещение стоимости путевок (дети),	158
Расходы на ритуальные услуги,	110
Резервы по сомнительным долгам	82
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров,	79
Расходы на спортивно-оздоровительные мероприятия,	55
Расходы на благотворительность,	14
Компенсация расходов по займам на жилье,	13
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году,	11
Госпошлина	4

4.12. Условные обязательства и активы

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4.13. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Корректировка отчетности за прошлые периоды не проводилась

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты — активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (депозитные счета).

Срок, имеющегося депозита более 3-х месяцев.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются статьи в части платежей, поступлений и возвратов:

- расчеты по заработной плате, в т. ч. НДФЛ;
- расчеты по прочим операциям с персоналом;
- расчеты с подотчетными лицами; - расчеты по пеням и штрафом.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 № 2588.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде,

в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректирован .ной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 53 380тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует. Текущий налог на прибыль за 2023 год составил –(13.747) тыс. руб., отложенный налог на прибыль - 20.122 тыс.руб

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 261.841 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формирование резерва под обесценение запасов ТМЦ
- разницы в учете материалов в целях налогового и бухгалтерского учета
- формирование резерва на предстоящие отпуска
- формирования резерва сомнительных долгов
- убыток текущего периода

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 200.515 тыс. руб. образовались за счет:

- разницы в учете процентов по обязательствам
- разницы в учете готовой продукции в целях налогового и бухгалтерского учета.
- разницы в учете материалов в целях налогового и бухгалтерского учета
- разницы в оценке незавершенного производства в целях налогового и бухгалтерского учета
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета

7. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам в 2023 году относятся:

п / п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)
	2	3
1.	EKI TRADE & INVEST DMCC / ЭКИ ТРЕЙД ЭНД ИНВЕСТ ДМСС	Регистрационный номер DMCC161219
2.	SUREN AVAGYAN / СУРЕН АВАГЯН	не имеется
3.	ANDROULA ORPHANIDOU GAVRIEUDOU /АНДРУЛА ОРФАНИДУ ГАВРИЭЛИДУ	не имеется
4.	CHANDRE STICHT/ ЧАНДРЕ СТИЧТ	не имеется
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Инжиниринг Системс» (ООО «СИС»)	ИНН 3849096450
6.	Борисычев Андрей Владимирович	ИНН 525610991284
7.	Общество с ограниченной ответственностью "Инженерно-сервисный центр" (ООО "ИСЦ")	ИНН 3849096890
8.	Общество с ограниченной ответственностью "ВЛ Сервис" (ООО "ВЛ-Сервис")	ИНН 3849097573
9.	Общество с ограниченной ответственностью "ГЭС-ИНЖИНИРИНГ»	ИНН 3808271889
10.	Кудрявцев Михаил Владимирович	ИНН 383400483318
11.	ONRAMAHAN LTD / ОНРАМАХАН ЛТД	нет
12.	Souzi Herodotou / Сузи Херодоту	нет

п / п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)
13.	BARKEMANIO LTD / БАРКЕМАНИО ЛТД	нет
14.	CHRYSOSTOMOS ELIADES / ХРИСОСТОМОС ЭЛИАДЕС	нет
15.	RODIA MAOU / РОДИЯ МАУ	нет
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг Строительство Обслуживание» (ООО «ИСО»)	ИНН 7730248021
17.	Баранчиков Александр Николаевич	ИНН 525608467612
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Алюминиевая сбытовая компания» (ООО «АСК»)	ИНН 7730236636
19.	Долгенко Николай Николаевич	ИНН 344300987886
20.	Nayah Corporation (Найя Корпорэйшн)	не имеется

тыс.руб.

	Задолженность на 31.12.22		Обороты за 2023 год		Задолженность на 31.12.23	
Группа/характер взаимоотношений	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская
Участники			34 204	290	34 204	290
Прочие				175		175

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023г. составили — 6.299 тыс. руб.;
- долгосрочные не планируются.

Информация о бенефициарах

Общество не входят в группу лиц и не является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в от-ношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о Сурене Авагяне (нерезидент РФ, MasharovaDG@se-system.ru) доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

9. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Исходя из действующей политике по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, по мнению Общества финансовые, правовые, региональные, репутационные и иные риски не могут оказать существенного негативного влияния на результаты его деятельности.

На 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности;

В 2022 и 2023 гг. Общество не получало государственную помощь – финансирование предупредительных мер в 2022 г. и в 2023 г. за счет Фонда социального страхования РФ в и за счет Отделения фонда пенсионного и социального страхования РФ. Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2022, 2023 гг. Общество не получало.

Общество в 2023 г. не принимало решений о прекращении деятельности, как полностью, так и частично. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор _____ М.В. Кудрявцев