

**ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2023 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. УЧАСТНИКИ КОМПАНИИ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН.....	4
3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
4. АКТИВЫ КОМПАНИИ.....	4
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	4
4.2. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ.....	6
4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	7
4.4. ЗАПАСЫ.....	8
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	10
4.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	11
5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	12
6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
7. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	14
8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	14
9. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	16
9.1. ВЫРУЧКА.....	16
9.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ.....	16
9.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	17
9.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	17
9.5. ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	18
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	18
11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И БЕНЕФИЦИАРАМ.....	19
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	20
13. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
14. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	23
15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированные Энергетические Системы» (далее ООО «СЭС» или Компания) зарегистрировано на территории Российской Федерации 05 мая 2011 года. (ИНН 8604049941; ОГРН 1118619000972)

Адрес Компании, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 196105, город Санкт-Петербург, проспект Юрия Гагарина, дом 1, корпус литеры А, помещение № 40-Н, офис 643А.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СЭС» (далее – «Компания», ООО «СЭС») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами (РСБУ). Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

Компания не имеет филиалов, представительств.

Во исполнение требований налогового законодательства осуществлена постановка на налоговый учет по месту нахождения обособленных подразделений, в понимании и терминах в соответствии со статьей 11 Налогового Кодекса Российской Федерации

Наименование	Местонахождение
Обособленное подразделение «Отраденский участок»	Самарская область, г. Отрадный, ул. Бурувиков, д. 51
Обособленное подразделение «Стрежевской участок»	Томская область, г. Стрежевой, ул. Промышленная, д. 34
Обособленное подразделение «Томский участок»	Томская область, г. Томск, ул. Смирнова, д. 9, стр. 3
Обособленное подразделение «с. Каргасок» (стационарные рабочие места)	Томская область, с. Каргасок
Обособленное подразделение «Парабель, Герасимовское м/р» (стационарные рабочие места)	Томская область, с. Парабель

Основным видом деятельности ООО «СЭС» является: Производство электроэнергии, эксплуатация и сервисное обслуживание энергетического оборудования заказчика, стратегическое партнерство с интегрированными компаниями нефтегазовой отрасли, нефтедобывающими и буровыми предприятиями, обустройство энергетических систем на объектах заказчика, обеспечение бесперебойности энергоснабжения.

Основными заказчиками Компании ООО «СЭС» являются предприятия нефтегазодобычи и геологоразведки с удаленным автономным энергообеспечением на базе ДГУ и ГПУ.

Среднесписочная численность Компании за 2023 год составила 147 человек.

Среднесписочная численность Компании за 2022 год составила 140 человек.

Сведения об аудиторской Организации

Наименование: ООО «ТИС», Место нахождения: 195112, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 68, офис 402, ОГРН 1037835013468. ООО «ТИС» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер 10206015535. Стоимость услуг аудиторской организации составляет -192 тыс. руб.

## **2. УЧАСТНИКИ КОМПАНИИ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН**

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, единственным участником является Акционерное общество «Региональные Энергетические Системы – Холдинг» (сокращенное наименование АО «РЭС-Холдинг»).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор ООО «СЭС» Кичко Сергей Юрьевич, на основании Решения единственного акционера № ЕИО-01/2019 от 20.11.2019 г., ЕИО-01/2023 от 01.11.2023 г. (о продлении полномочий генерального директора).

## **3. СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «СЭС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Компании подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Компании.

В Учетную политику Компании на 2023 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учёта и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В учетную политику Компании на 2024 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменения учетной политики на 2024 год не оказывают существенного влияния на показатели отчетности, не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности и Федерального закона № 402 –ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете». При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные Приказом Минфина Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

## **4. АКТИВЫ КОМПАНИИ**

### **4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

В составе основных средств учитываются активы, одновременно удовлетворяющие следующим критериям:

- Предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Не предполагается последующая перепродажа объекта;
- Способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем;

Фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

Компания признает актив в качестве основных средств, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия и стоимостью выше 40 000 рублей.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные своими силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Основные средства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за период их использования.

Переоценка основных средств Компанией не производится.

Компания проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости. По состоянию на 31.12.2023 г. у 7 (семи) объектов основных средств обнаружены признаки обесценения, а именно незначительное (не превышающее 10 % от учётной стоимости) снижение рыночной стоимости актива. В виду незначительного отклонения стоимость основных средств отражается по учетной стоимости.

Компания провела проверку элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2023 г., в результате которой по объектам был пересмотрен срок полезного использования. Данный факт был отражен в бухгалтерском учете 31.12.2023 г. путем корректировки амортизации за счет прочих расходов текущего периода в сумме 6 310 тыс. руб., за счет увеличения капитала в размере 3 434 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Компании информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Основные средства – всего:	294 909	293 304	312 933
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	273 722	272 750	290 267
Транспортные средства	800	1 045	263
ППА	10 545	15 262	19 681
Другие виды основных средств (производственный инвентарь, офисное оборудование, сооружения и др.)	9 842	4 247	2 722

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства, всего	за 2023	550 153	(256 849)	88 381	(23 323)	17 929	(81 382)	-	-	-	615 212	(320 303)
	за 2022	490 793	(177 860)	69 574	(10 919)	7 106	(86 095)	-	-	-	550 153	(256 849)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) СПИ от 1 до 2-лет	за 2023	517 631	(244 881)	81 388	(19 800)	14 406	(75 022)	-	-	-	579 219	(305 497)
	за 2022	462 086	(171 818)	66 172	(10 626)	6 813	(79 876)	-	-	-	517 631	(244 881)
Другие виды основных средств СПИ от 5 до 7 лет	за 2023	540	(353)	6 547	-	-	(358)	-	-	-	7 087	(712)
	за 2022	540	(276)	-	-	-	(77)	-	-	-	540	(353)
	за 2023	4 059	(2 881)	317	-	-	(451)	-	-	-	4 376	(3 332)

Здания СПИ от 5 до 3-лет	за 2022	3 925	(2 395)	134	-	-	(486)	-	-	-	4 059	(2 881)
Здания (ППА)	за 2023	17 518	(4 587)		(3 522)	3 522	(4 179)	-	-	-	13 996	(5 244)
	за 2022	16 813	-	705	-	-	(4 587)	-	-	-	17 518	(4 587)
Сооружения СПИ от 5 до 7 лет	за 2023	3 432	(2 844)	-	-	-	(126)	-	-	-	3 432	(2 970)
	за 2022	3 432	(2 559)	-	-	-	(285)	-	-	-	3 432	(2 844)
Производственный и хозяйственный инвентарь СПИ от 5 до 7 лет	за 2023	2 368	(105)	128	-	-	(455)	-	-	-	2 496	(560)
	за 2022	147	(92)	2 221	-	-	(13)	-	-	-	2 368	(105)
Офисное оборудование СПИ от 2 до 7 лет	за 2023	384	(351)	-	-	-	(9)	-	-	-	384	(360)
	за 2022	337	(337)	47	-	-	(14)	-	-	-	384	(351)
Транспортные средства СПИ от 3 до 5 лет	за 2023	1 353	(308)	-	-	-	(244)	-	-	-	1 353	(553)
	за 2022	646	(383)	1 000	(293)	293	(218)	-	-	-	1 353	(308)
Земельные участки (ППА)	за 2023	2 869	(538)	-	-	-	(538)	-	-	-	2 869	(1 076)
	за 2022	2 869	-	-	-	-	(538)	-	-	-	2 869	(538)

### Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	36 576	38 290
в том числе:		
Дизель-генераторные установки	17 269	27 446
Газопоршневые установки	17 097	9 552
Комплексные трансформаторные подстанции	1 764	1 157
Прочее оборудование	446	135

### 4.2. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом.

Переоценка права пользования активом не производится.

В составе строки 1150 «Основные средства» на 31.12.2023 г. отражены права пользования активом в соответствии с правилами применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Наименования актива права пользования	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Адм. здание Томская обл., г. Стрежевой ул. Промышленная 34 (Офис)	2 318	3 014
Адм. здание Томская обл., г. Стрежевой ул. Промышленная 34 (Субаренда)	1 494	1 942
Здание административное (Субаренда) Самарская обл., г. Отрадный, ул. Буровиков, д.51	0	47
Здание административное Офис Самарская обл., г. Отрадный, ул. Буровиков, д.51	0	466
Здание производственное Самарская обл., г. Отрадный, ул. Буровиков, д.51	0	1 041
Земельный участок: г. Стрежевой ул. Промышленная 34 для хранения оборудования	1 002	1 303
Земельный участок; Томская обл., г. Стрежевой, Промышленная 34	1 793	2 331
Офис Томск; Нежилое (склад)	650	845
Производственная база, Томская обл., г. Стрежевой ул. Промышленная 34	3 287	4 273

<b>Итого</b>	<b>10 545</b>	<b>15 262</b>
--------------	---------------	---------------

Арендованные основные средства, по которым Компания использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, учитывается на забалансовых счетах. Применяемые Компанией формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не предполагают отражение сведений на забалансовых счетах в бухгалтерском балансе.

В случае невозможности документального подтверждения стоимости арендуемых основных средств, арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении.

№ п/п	Наименование объекта	Количество
<b>Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:</b>		
1	Емкость	35
2	Резервуар стальной	63
3	Сепаратор	5
4	Цистерна	2
<b>Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:</b>		
-	-	-

#### 4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании признаются:

- Незавершенные капитальные вложения, которые в будущем будут приняты в качестве основных средств;
- Оборудование к установке (требующее монтажа);
- Капитальные вложения в арендованные основные средства.

##### Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском балансе Компании по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма следующих капитальных вложений:

Наименование вида объекта	Вид капитальных вложений	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Количество объектов	Сумма	Количество объектов	Сумма	Количество объектов	Сумма
<b>Итого:</b>		<b>34</b>	<b>59 119</b>	<b>23</b>	<b>37 805</b>	<b>19</b>	<b>27 758</b>
Дизель-генераторные установки	Капитальный ремонт / Создание основного средства	17	18 862	17	24 877	12	21 905
Газопоршневые установки	Капитальный ремонт / Создание основного средства	11	26 508	1	5 885	4	5 752
Комплексные трансформаторные подстанции	Капитальный ремонт / Создание основного средства	4	1 126	1	446	1	2
Вагон-бытовка	Капитальный ремонт / Создание основного средства	-	-	1	51	1	61
Другие объекты	Капитальный ремонт / Создание основного средства	2	3 456	3	6 546	1	38

Организацией при учете вложений во внеоборотные активы (незавершенные капитальные вложения) допущены существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности, допустимые законодательством о бухгалтерском учете при условии адекватного раскрытия в бухгалтерской финансовой отчетности (п.6, 25,37 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Согласно п. 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Приказа Минфина России N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» стоимость незавершенного строительства должна отражаться в составе строки «Основные средства» (незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. объектов основных средств отражаются в пояснениях к разд. 2 «Основные средства» - таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

В соответствии абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 «Вложения во внеоборотные активы», в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств, должны отражаться по строке 1150 «Основные средства».

Той же позиции придерживается Минфин РФ в Письме от 24.01.2011 N 07-02-18/01.

**В бухгалтерском балансе Общества незавершенные капитальные вложения отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».**

Указанное отступление обусловлено соблюдением требования рационального ведения бухгалтерского учета исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), так как при формировании отчетности в программном продукте незавершенные капитальные вложения отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и изменение настроек может привести к функциональным сбоям в программе и привести к ошибкам, что значительно усложнит трудоемкость учетного процесса.

По мнению Компании данное отступление не нарушает интересов собственников и иных заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а напротив способствует более достоверному отражению активов, которые еще не введены в эксплуатацию в качестве основных средств.

При проверке капитальных вложений на обесценение не обнаружено признаков обесценения (таких как резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой). Оценка капитальных вложений произведена по фактической (балансовой) стоимости, т.к. она не превышает возмещаемую стоимость.

#### **4.4. ЗАПАСЫ**

Материально производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости. Оценка материалов, товаров и готовой продукции, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров. При списании материально производственных запасов и отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам. Затраты учитываемые на счете 20 «Основное производство» являются прямыми производственными. При учете прямых затрат применяется проектный метод учета, с

группировкой по подразделениям, по статьям затрат. Под проектом подразумевается заказ по договору с клиентом по производству электроэнергии и (или) выполнения работ, оказания услуг по отдельному локальному в территориальном и производственном аспектах комплексу энергетического оборудования. Производственные расходы подразделения, которые в равной степени можно отнести на все виды проектов с учетом специфики, когда невозможно четко отнести расход на конкретный проект аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» соответствующего подразделения и распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально затратам по заработной плате сгруппированных по проектам соответствующего подразделения, формируемым на счете 20 «Основное производство».

На 31.12.2023 г. отсутствуют признаки обесценения запасов (такие как морально устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов).

На 31.12.2023 г. отсутствуют признаки обесценения запасов, обусловленные недостаточной рентабельности как отдельных проектов, так и деятельности Компании в целом.

Компания провела проверку запасов на предмет обесценения стоимости. По состоянию на 31.12.2023 г. у нескольких активов обнаружены признаки обесценения, а именно незначительное (не превышающее 10 % от учётной стоимости) снижение рыночной стоимости актива. В виду незначительного отклонения в 2023 году Компания не создавала резерв под обесценение запасов.

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023 г.	100 138	-	2 556 249	(2 544 753)	-	-	X	-	111 634
	за 2022 г.	87 685	-	2 311 458	(2 296 005)	-	-	X	-	100 138
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	77 466	-	1 153 450	(1 140 965)	-	-	277 717	-	89 951
	за 2022 г.	52 595	-	1 047 901	(1 023 029)	-	-	222 750	-	77 466
Товары для перепродажи	за 2023 г.	-	-	54	(54)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	185	(185)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	22 672	-	1 402 745	(1 403 733)	-	-	-	-	21 683
	за 2022 г.	35 090	-	1 263 373	(1 275 792)	-	-	-	-	22 672

Сумма авансов, уплаченных Компанией поставщикам в связи с приобретением запасов на 31.12.2023 года составила 44 390 тыс. рублей. (в т.ч. НДС).

#### 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость. Авансы поставщикам отражаются без учета налога на добавленную стоимость, если по ним Компания использовала право на вычет налога на добавленную стоимость.

Резерв по сомнительным долгам Компания не создавала, т.к. при проведении анализа дебиторской задолженности, не было установлено оснований для начисления резерва. По оценке Компании дебиторская задолженность будет погашена в полном объеме.

В бухгалтерском балансе Компании по строке 1230 «Дебиторская задолженность» учитываются следующие виды задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	342 158	-	246 671	-	(203 165)	(133)	-	-	10	2	385 543	-	
	за 2022 г.	415 070	-	312 530	-	(385 328)	(114)	-	-	-	-	342 158	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	290 096	-	194 247	-	(182 129)	-	-	-	-	-	302 213	-	
	за 2022 г.	375 509	-	289 731	-	(375 145)	-	-	-	-	-	290 096	-	
Авансы выданные	за 2023 г.	27 845	-	21 622	-	(10 788)	(125)	-	-	-	-	38 554	-	
	за 2022 г.	27 186	-	10 850	-	(10 082)	(110)	-	-	-	-	27 845	-	
Прочая	за 2023 г.	24 218	-	30 802	-	(10 248)	(8)	-	-	10	2	44 776	-	
	за 2022 г.	12 374	-	11 949	-	(102)	(4)	-	-	-	-	24 218	-	
Итого	за 2023 г.	342 158	-	246 671	-	(203 165)	(133)	-	X	10	2	385 543	-	
	за 2022 г.	415 070	-	312 530	-	(385 328)	(114)	-	X	-	-	342 158	-	

#### 4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В бухгалтерском балансе Компании по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен показатель исключительно денежных средств на счетах Компании в банках в сумме 240 077 тыс. рублей.

Обобщенные данные о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств, который является приложением к бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период 2023 г.

Компания разделяет денежные потоки на:

- денежные потоки от текущих операций, которые связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от инвестиционных операций, которые связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов;
- денежные потоки от финансовых операций, которые связаны с привлечением финансирования и приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Компании.

Если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств, как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, а также на отчетную дату. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Компании в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

#### 4.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, Компания учитывает:

- расходы на приобретение исключительных и неисключительных лицензий. Такие расходы, согласно учетной политике Компании, относятся к расходам будущих периодов. Если в лицензионном договоре указан период использования программы, то расходы распределяют в соответствии с этим сроком;
- страхование (от несчастных случаев на производстве, ОСАГО и т.п.);
- денежные документы (авиа/жд билеты, талоны на переправу и т.п.).

Наименование	Стоимость	Остаток срока использования, мес.
<b>Прочие оборотные активы - всего, в том числе:</b>	<b>350</b>	--
Денежные документы (билеты):	27	--
<b>Расходов будущих периодов:</b>	<b>323</b>	--
ДМС "Антиклещ" по Договору №ХО003/23-МК	8	6
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	5	21
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	5	21
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	5	21
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	5	21
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	5	21
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR	6	26
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (01/02.03.21)	6	26
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (02/02.03.21)	6	26
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (03/02.03.21)	6	26
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (04/02.03.21)	6	26
Лицензия Office Home and Business 2016 Win AllLng PKLic Onln CEE Only C2R NR (05/02.03.21)	6	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	4	21
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	4	21
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	4	21
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	4	21

Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	4	21
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR	5	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (01/02.03.21)	5	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (02/02.03.21)	5	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (03/02.03.21)	5	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (04/02.03.21)	5	26
Лицензия Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (05/02.03.21)	5	26
Лицензия на ПО АТОЛ программы для ЭВМ "Электронный чек" (12 мес.)	4	9
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP", по тарифному плану "Квалифицированный классик"	5	8
Операционная система Microsoft Windows 10 Pro 32/64 bit. Rus. USB. BOX (hav-00105)	14	45
ПО Microsoft Office 2021 для дома и учебы (79G-05338)	6	45
Полис (договор) страхования серия СРО №433-191-027494/23	2	2
Сертификат соответствия на Блочно-контейнерные дизель-генераторные электроагрегаты	10	26
Страхование ОСАГО УАЗ ПИКАП 23638	5	8
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №2068028-0363533/23 НСБЮ	12	2
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №2068028-0363534/23 НСБЮ	8	5
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №2068028-1271564/23 НСБЮ	33	6
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №2068028-2013269/23 НСБЮ	28	8
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №2068028-2413934/23 НСБЮ	36	12
Страхование от несчастных случаев работников по Договору №SYS2386465322	33	5

## 5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «СЭС» на 31.12.2023 года в соответствии с Уставом составляет 5 020 тыс. рублей.

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражен капитал, полученный Компанией от присоединяющейся связанной стороны ООО «РЭС-Сервис» в результате реорганизации в форме присоединения в 2019 году.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании сумма чистой прибыли за 2023 год составила 277 543 тыс. рублей.

В соответствии с Решением единственного участника № 1-ОД/2023 от 27.03.2023 г. единственного участника ООО "СЭС" по результатам работы Компании в 2022 году были утверждены дивиденды в размере 58 486 тыс. рублей.

В соответствии с Решением единственного участника № 2-ОД/2023 от 12.09.2023 г. единственного участника ООО "СЭС" по результатам работы Компании в первом полугодии 2023 года были утверждены дивиденды в размере 30 000 тыс. рублей.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании сумма чистой прибыли за 2022 год составила 234 254 тыс. рублей.

В соответствии с Решением единственного участника № 1-ОД/2022 от 28.03.2022 г. единственного участника ООО "СЭС" по результатам работы Компании в 2021 году были утверждены дивиденды в размере 26 057 тыс. рублей.

В соответствии с Решением единственного участника № 2-ОД/2022 от 12.09.2022 г. единственного участника ООО "СЭС" по результатам работы Компании в первом полугодии 2022 года были утверждены дивиденды в размере 38 500 тыс. рублей.

Начисленные дивиденды полностью выплачены, задолженность по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Стоимость чистых активов Компании по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 005 973 тыс. руб.

## 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Компании перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Компанией и поставщиками (подрядчиками). В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без учета налога на добавленную стоимость.

Задолженность по полученным займам и кредитам в составе долгосрочной задолженности показывается без учета причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре), и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Задолженность указывается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе по строкам 1410 «Заемные средства» (долгосрочная часть), 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочная часть), 1510 «Заемные средства» (краткосрочная часть) и «1520 «Кредиторская задолженность» информация отражена в следующем составе:

Наименование показателя	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	за 2023 г.	16 086	-	-	(4 386)	-	-	-	-	11 700	
	за 2022 г.	38 181	3 205	-	(25 300)	-	-	-	-	16 086	
в том числе:											
займы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	18 500	2 500	-	(21 000)	-	-	-	-	-	
обязательство по аренде	за 2023 г.	16 086	-	-	(4 386)	-	-	-	-	11 700	
	за 2022 г.	19 681	705	-	(4 300)	-	-	-	-	16 086	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	121 137	586 067	20 353	(653 498)	-	-	10	2	74 073	
в том числе:	за 2022 г.	156 421	802 101	14 199	(851 584)	-	-	-	-	121 137	

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	19 951	(1 981)	10 493	(6 073)	-	-	-	-	22 390
	за 2022 г.	44 494	4 822	427	(29 792)	-	-	-	-	19 951
авансы полученные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	159	-	-	(159)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	20 516	2 354	22	(6 792)	-	-	-	-	16 099
	за 2022 г.	15 902	4 667	18	(71)	-	-	-	-	20 516
кредиты	за 2023 г.	74 519	585 581	9 838	(636 788)	-	-	-	-	33 151
	за 2022 г.	93 417	763 818	13 665	(796 381)	-	-	-	-	74 519
займы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	28	25 000	89	(25 116)	-	-	-	-	-
прочая	за 2023 г.	6 151	113	-	(3 844)	-	-	10	2	2 432
	за 2022 г.	2 421	3 794	-	(64)	-	-	-	-	6 151

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в составе долгосрочных обязательств на 31.12.2023 отражена сумма обязательства по аренде в размере 14 116 тыс. руб. за вычетом начисленных процентов – 2 416 тыс. руб., что составило 11 700 тыс. руб. Стоимость обязательства по аренде на 31.12.2023 не пересчитывалась и отражена по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 12%.

В составе краткосрочной задолженности отражена сумма полученной кредитной линии для пополнения оборотных средств. Срок действия договора до 14.07.2025 г. Сумма неиспользованного лимита на 31.12.2023 г составляет 116 849 тыс. руб.

## 7. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2023 году в связи с наличием расчетов в иностранной валюте, в учете нашли отражения курсовые разницы положительные в 950 тыс. рублей, отрицательные 420 тыс. рублей.

В 2022 году в связи с наличием расчетов в иностранной валюте, в учете нашли отражения курсовые разницы положительные в размере 1 444 тыс. рублей, отрицательные 2 223 тыс. рублей.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70.3375	74.2926
Евро	99,1919	75.6533	84.0695
Юань	12,5762	9.8949	11.6503

## 8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

### Оценочные обязательства

Оценочные обязательства — это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет.

В 2023 году Компания создавала оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков. На конец года организацией проведена оценка оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков. По результатам оценки возможные обязательства и расходы на выплату неиспользованных отпусков в сумме 2 829 тыс. руб. были признаны в качестве оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2023г.	3 800	13 254	(12 090)	(2 136)	2 829
	2022г.	2 755	10 554	(9 509)		3 800
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2023г.	3 800	13 254	(12 090)	(2 136)	2 829
	2022г.	2 755	10 554	(9 509)		3 800

### Условные обязательства (активы)

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Компании обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Компанией. Условные обязательства (активы) не признаются в бухгалтерском учете, но информация о них подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К условным обязательствам и активам Компания относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Компания выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Компании были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЭС» является участником судебных разбирательств, возникших в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в которых Компания выступает истцом и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Сумма условных обязательств, по которым Компания оценивает степень вероятности оттока экономических выгод как максимально возможную в 84 073 тыс. рублей. Вероятность судебных решений не в пользу Компании не превышает 50%. В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2023 год резерв не создавался.

№ дела, наименование суда	Истец	Ответчик	Требование	Сумма требований	1-я инстанция	Примечание
А55-40020/2023, АС Самарской области	АО "Самаранофтегаз"	ООО "СЭС"	о взыскании неосновательного обогащения	83 872 559,68 руб. неосновательное обогащение, 200 000 руб. - госпошлина	с/з назначено на 28.03.2024	Ожидание решения 28.03.24
Кинель-Черкасский районный суд Самарской области Дело № 2-139/2024	Нигматулин Н.Н.	ООО "СЭС"	о признании увольнения незаконным, восстановлении на работе, оплате вынужденного прогула и компенсации морального вреда	сумма оплаты вынужденного прогула не указана, моральный вред 200 000 руб.	с/з назначено на 08.04.2024	Ожидание повторных заседаний
	ООО "СЭС"	Нигматулин Н.Н.	о взыскании ущерба	200 000 руб. ущерб., 7 200 руб. госпошлина		

## Обеспечения обязательств

В 2021 году Компания получила кредит в форме кредитной линии для пополнения оборотных средств. В обеспечение исполнения обязательств Компания предоставила Кредитору залог прав по договору залогового счета, а также залог прав требования выручки по договору с АО «Самаранефтегаз» в размере 850 583 тыс. руб. Суммой имущественных прав (требований) является сумма возникших денежных требований, уменьшенных на сумму поступивших денежных средств.

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечение обязательств составляет 33 151 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. обеспечение обязательств составляет 74 519 тыс. рублей.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 9.1. ВЫРУЧКА

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от генерации электроэнергии, а также работы/услуги, связанные с энергетическим оборудованием.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при полном выполнении работ (этапа работ) и подписания актов о принятии работ, услуг Заказчиком. По выработке и реализации электрической энергии на основании показаний приборов учета и параметров работы оборудования.

Выручка от реализации оборудования или других материальных активов признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю при возможности надежно оценить доход.

Выручка по обычным видам деятельности Компании отражена по строке 2010 «Выручка» отчета о финансовых результатах в следующем составе:

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
<b>Выручка (по видам деятельности) – всего:</b>	<b>1 756 197</b>	<b>1 583 152</b>
Генерация электроэнергии	1 754 211	1 581 485
<i>В натуральных показателях (МВт.ч)</i>	<i>127 966</i>	<i>117 191</i>
Услуги по ремонту оборудования / Пакетирование	1 986	1667

### 9.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость работ, услуг, проданных товаров, продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов (незавершенное производство), имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, зависящих от особенностей выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также производства продукции и продажи (перепродажи) товаров.

Наименование показателя	За 2023 г.	за 2022 г.
<b>Себестоимость продаж (по видам деятельности) – всего:</b>	<b>1 321 719</b>	<b>1 205 859</b>
Генерация электроэнергии	1 320 464	1 204 426
Услуги по ремонту оборудования/ Пакетирование	1 255	1 433

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	1 139 393	1 021 913
Расходы на оплату труда	106 058	93 853
Отчисления на социальные нужды	18 957	16 196
Амортизация	91 127	86 095
Прочие затраты	126 859	81 304
Итого по элементам	1 482 394	1 299 361

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(741)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		12 418
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 481 653	1 311 779

### 9.3. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы направленные на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Компании.

Для целей формирования финансового результата полностью признаются в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

К управленческим расходам относятся:

- административно-управленческие расходы;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производством;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Управленческие расходы Компании отражаются в отчете о финансовых результатах Компании по строке 2220 «Управленческие расходы» в следующем составе.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Управленческие расходы – всего, в том числе:</b>	<b>79 634</b>	<b>70 829</b>
Услуги управления	60 542	53 337
Заработная плата, в т.ч. взносы в бюджетные фонды	12 992	12 116
Аренда помещений и коммунальные платежи	1 673	2 011
Прочие общехозяйственные расходы (в т.ч. консультационные и информационные услуги, расходы на содержание офиса, командировочные расходы и т.п.)	4 427	3 365

### 9.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах Компании прочие доходы и расходы отражаются по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы».

Прочие доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Прочими доходами являются доходы не относящиеся к доходам от обычных видов деятельности:

Прочими расходами являются расходы не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Прочие доходы - всего, в том числе:</b>	<b>14 715</b>	<b>7 649</b>
Доходы от выбытия активов	3 623	6 110
Курсовые разницы	950	1 444
Прочие доходы	2 349	95
Проценты по размещенным депозитам	7 793	-
<b>Прочие расходы - всего, в том числе:</b>	<b>21 007</b>	<b>20 950</b>
Расходы от выбытия активов	1 051	473
Расходы на услуги банков	668	569
Штрафы, пени, неустойки	10 493	436
Списание безнадежных долгов	200	114
Проценты к уплате	9 838	13 754
Членские взносы в СРО	96	96

Курсовые разницы	420	2 223
Прочие расходы	3 340	1 208
Процентный расход по обязательствам по аренде	1 581	2 077

## 9.5. ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Компания формирует в бухгалтерском учете расчет по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

В бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в Российской Федерации ставку налога на прибыль (20%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов. В бухгалтерском балансе Компании суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Компанией выполнено контрольное согласование по налогу на прибыль за 2023 г.:

Показатель отчета о финансовых результатах	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	348 537	293 162
Условный расход по налогу на прибыль	71 133	58 633
Условный доход по налогу на прибыль	740	0
Изменение отложенных налоговых активов	610	6 137
Изменение отложенных налоговых обязательств	453	146
Постоянные налоговые обязательства	601	276
Расчетный налог на прибыль	71 151	65 191
Налог на прибыль согласно налоговой декларации	71 151	65 191
Налог на прибыль, отраженный в регистрах бухгалтерского учета	71 151	65 191
Прочее	-	-
<b>Чистая прибыль</b>	<b>277 543</b>	<b>234 254</b>

Отложенный налоговый актив образовался в связи с:

- возникновением временных разниц в части особенностей учета амортизации основных средств после проведения модернизации, технического перевооружения и капитального ремонта, а также в связи с разницей учета законсервированных основных средств в сумме 852 тыс.;
- погашением временных разниц в части разницы учета арендованного имущества в сумме 243 тыс.

Отложенное налоговое обязательство образовался в связи с:

- возникновением временных разниц в части особенностей учета амортизации основных средств после проведения модернизации, технического перевооружения и капитального ремонта в сумме 744 тыс. руб.
- пересчетом курсовых разниц в сумме 25 тыс. руб.
- погашением временных разниц в части разницы учета процентного расхода по обязательствам по аренде в сумме 316 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство в сумме 601 тыс. возникло в связи с наличием расходов, не принимаемых в налоговом учете.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Уровень существенности ошибки определяется как 5 % от величины валюты баланса.

Уровень существенности балансового показателя равный 5 % используется для принятия решения о представлении сгруппированных данных непосредственно в формах финансовой отчетности либо для отдельного раскрытия в примечаниях.

В случае, если совокупность индивидуально несущественных ошибок в сумме превышает общий пороговый уровень существенности, то данная совокупность ошибок считается существенной.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ И БЕНЕФИЦИАРАМ**

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Компания осуществляет операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Выделены следующие связанные стороны:

Наименование	Основание, в силу которого сторона признается связанной
АО "РЭС-Холдинг"	Единственный участник Общества. Владеет 100 % долей Общества
ООО "Балтийский контейнер"	Связанная сторона, которая контролируется, или на которую оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи ЮЛ) одними и теми же ЮЛ или ФЛ, что и ООО «СЭС»: АО «РЭС-Холдинг» - участник, владеет 100 % долей ООО «Балтийский контейнер»;
Нурiev P. Б.	Бенефициарный владелец. Акционер АО «РЭС-Холдинг», владеющий 65 % акциями;
Кичко С.Ю.	ЕИО Генеральный директор АО «РЭС-Холдинг», Генеральный директор ООО «СЭС»; Акционер АО «РЭС-Холдинг», владеющий 7 % акциями

В составе информации о связанных сторонах Компания раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала, числящегося в ООО «СЭС».

Управление Компании в части организационного обеспечения деятельности, бухгалтерского, юридического, финансового, кадрового сопровождения осуществляет АО «РЭС-Холдинг».

К основному управленческому персоналу Компании относятся: генеральный директор; технический директор.

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата, премии, оплат ежегодного отпуска, начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, прочие компенсации и выплаты.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала составило:

- в 2022 году – 5 523 тыс. рублей.
- в 2023 году – 6 530 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения в 2022 и 2023 годах не выплачивались.

Расчеты по операциям Компании со связанными сторонами производятся денежными средствами.

### Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Период	Текущая деятельность				Финансовые операции								Состояние расчетов на конец отчетного периода			
		Приобретение товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Продажа товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	Аренда имущества у связанной стороны	Предоставление в аренду имущества связанной стороне	Получение заемных средств у связанной стороны	Выдача заемных средств связанной стороне	Приобретение ценных бумаг	Продажа ценных бумаг	Приобретение имущественных прав	Продажа имущественных прав	Получение дивидендов от связанной стороны	Выплата дивидендов связанной стороне	Дебиторская задолженность	Финансовые вложения	Заемные средства	Кредиторская задолженность
АО "РЭС-Холдинг"	2023 г.	78 038	-	-	803	-	-	-	-	-	-	-	88 468	469	-	-	9 928
	2022 г.	64 006	-	-	795	-	-	-	-	-	-	-	64 557	266	-	-	13 628
ООО "Балтийский контейнер"	2023 г.	4 149	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706
	2022 г.	2 583	-	-	-	27 500	-	-	-	-	-	-	-	344	-	-	-

### 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты является событие, которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения. Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности, не произошло.

### 13. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Рыночные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Компания анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Компания оценивает свое положение на рынке как стабильное, в условиях адекватной конкуренции. Существенных рыночных рисков, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

**Кредитные риски** связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненные работы или оказанные услуги).

В связи с введением Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и некоторыми другими странами ограничительных мер экономического характера в отношении российских юридических и физических лиц, Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской

экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля и ряд решений по ключевой ставке. В течение 2023 г. Центральный банк РФ несколько раз менял ключевую процентную ставку. Ключевая процентная ставка была повышена с 8,5 % до 16 % к концу декабря. По состоянию на 31.12.2023 г. величина кредитов Компании, ставка по которым привязана к ключевой ставке Центрального банка РФ составляет 100 %. Влияние повышения ключевой ставки и укрепления рубля на величину процентных расходов Компании было несущественным.

Компанией на постоянной основе организована работа по мониторингу своевременного исполнения обязательств третьих лиц, по истребованию задолженности в случае нарушения сроков.

Существенных кредитных рисков, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

**Риск ликвидности** связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Расчет коэффициентов ликвидности и иных значимых показателей приведен в таблице разделе.

Существенных рисков ликвидности, которые могут привести к неблагоприятным последствиям, не усматривается.

**Правовые риски** связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность несохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является минимальной.

**Страновые и региональные риски**, связанные с политической и экономической ситуацией, в той или иной зарубежной стране отсутствуют, так как Общество не осуществляет свою деятельность в других странах.

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно в большей степени на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Однако производственное оборудование Компании полностью импортного производства и в ходе эксплуатации необходимы запасные части и комплектующие для обслуживания оборудования и содержания его в рабочем состоянии. В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели ограничительные меры экономического характера в отношении российских юридических и физических лиц. Введены ограничения на импорт различных товаров. Ряд иностранных поставщиков полностью ушли с российского рынка, другие – временно приостановили поставки товаров российским юридическим лицам, в связи с чем

осуществление закупок у данных поставщиков стало недоступным. Компания начала переход к поставкам от альтернативных поставщиков, в том числе увеличило поставки из дружественных стран, таких как Китай, однако полное замещение поставщиков, покинувших российский рынок, может занять значительное время, потребовать дополнительных затрат. В связи с необходимостью замещения запасных частей и комплектующих для производственного оборудования Компания ведет активную работу по поиску альтернативных поставщиков и импортозамещению.

**Репутационный риск** связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре. Репутационные риски отсутствуют.

Значения коэффициентов, характеризующих платежеспособность, финансовую устойчивость и деловую активность подтверждают хорошее положение Компании с экономической точки зрения.

№ п.п	Название коэффициента	Формула расчета	Характеристика	Значение показателя					Нормативное значение (при наличии)
				на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	за 2023 г	за 2022 г	
1	<b>Коэффициенты, характеризующие платежеспособность должника</b>								
1.1	Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно	3,241	1,469	0,005	1,77	1,46	0,2
1.2	Коэффициент текущей ликвидности	(стр.1200-стр.1230) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	характеризует обеспеченность оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств	4,75	2,30	0,57	2,45	1,73	1-2,5
1.3	Показатель обеспеченности обязательств должника его активами	стр.1100 / (стр.1500-стр.1530-стр.1540) ББ	характеризует величину активов должника, приходящихся на единицу долга	4,92	2,82	2,07	2,11	0,75	
2.	<b>Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость должника</b>								
2.1	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	стр.1300 / стр.1600 ББ	показывает долю активов должника, которые обеспечиваются собственными средствами	0,92	0,85	0,79	0,07	0,07	0,5
2.2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	(стр.1300-стр.1100) / стр.1200 ББ	определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости	0,88	0,77	0,65	0,11	0,12	0,1
2.3	Показатель отношения дебиторской задолженности к совокупным активам	(стр.1230+ списанная в убыток сумма ДЗ + сумма выданных гарантий и поручительств) / стр. 1600 ББ	отношение суммы долгосрочной дебиторской задолженности, краткосрочной дебиторской задолженности и потенциальных оборотных активов, подлежащих возврату, к	0,35	0,36	0,50	-0,01	-0,15	

			совокупным активам организации						
3	Коэффициенты, характеризующие деловую активность должника								
3.1	Рентабельность активов	стр.2400 ОПУ / стр. 1600 ББ	характеризует степень эффективности использования имущества	25,18	24,36	17,81	0,82	6,54	1,4
3.2	Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг	стр.2400 ОПУ / стр. 2120 ОПУ	характеризует степень эффективности основной деятельности предприятия	21,00	19,43	13,97	1,57	5,46	10,4
3.3	Норма чистой прибыли	стр.2400 ОПУ / стр. 2110 ОПУ	характеризует уровень доходности хозяйственной деятельности организации	15,80	14,80	11,22	1,01	3,58	-
3.4	Рост доходов (от основной деятельности)	стр. 2110 ОПУ		1 756 197	1 583 152	1 314 166	173 045	268 986	-

#### 14. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Компания подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды, т.к. производственная деятельность Компании приводит к выбросу загрязняющих веществ в атмосферный воздух, к образованию и размещению отходов производства.

В Компании постоянно ведется работа и выполняются контрольные мероприятия, направленные на выполнение требований природоохранного законодательства и нормативных документов в области охраны окружающей среды и рационального природопользования, а также на постоянное улучшение качества окружающей среды.

Среди основных результатов, приведших к значительному снижению негативного воздействия деятельности Компании на окружающую среду:

- установка оборудования в контейнеры с дополнительной шумоизоляцией, для снижения уровня шума и вибрации;
- регулярное проведение профессионального периодического технического обслуживания с заменой фильтров и использованием качественных горюче-смазочных материалов;
- осуществление селективного сбора отходов производства и потребления;
- контроль за герметичностью емкостей с топливом.

Для постановки на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду (Объекты НВОС) разработаны проекты НДВ. В зависимости от присвоенной категории объектам НВОС (у Общества это 2-я и 3-я категории) оформлены разрешительные документы.

Общество во исполнение природоохранного законодательства и нормативных актов осуществляет:

- постановку, актуализацию и снятие с государственного учета объектов НВОС;
- своевременное предоставление статистической и иной отчетности в области охраны окружающей среды в уполномоченные органы;
- разработку и согласование необходимой природоохранной документации, в том числе программы производственного экологического контроля для объектов НВОС;

- производственный экологический контроль на объектах НВОС;
- заключение договоров со специализированными и лицензированными организациями на передачу отходов, имеющими право на осуществление деятельности по обращению с такими видами отходов;
- ведение учета и движения образовавшихся отходов.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС) вносилась Обществом в федеральный бюджет в установленные законодательством сроки.

Компания устанавливает своей **экологической целью** сокращение выбросов (сбросов) загрязняющих веществ, потребления природных ресурсов, объемов образования отходов производства всеми разумными и доступными средствами.

Сведения о совокупных затратах Компании на потребление энергетических ресурсов в 2022 и 2023 годах:

Виды энергии / ресурса	Всего		На цели производства	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
<b>Электроэнергия</b>				
.МВт.час	2 590	2581	2 590	2581
тыс.руб.	30 181	29 594	30 181	29 594
<b>Природный газ</b>				
куб.м	16 484000	12 406 000	16 484000	12 406 000
тыс.руб.	10 532	7 541	10 532	7 541
<b>Дизельное топливо</b>				
Т	19 501	18 690	19 501	18 690
тыс.руб	1 052 455	945 334	1 052 455	945 334

## 15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

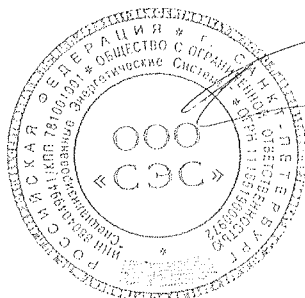
До даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности никаких существенных событий не произошло, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности.

ООО «СЭС» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации.

Компания в 2024 году и в ближайшей перспективе планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов.

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не планирует прекращение деятельности.

Руководитель  
25 марта 2024 г.



Кичко С.Ю.