Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бит+» за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Бит+» (далее по тексту именуемое Общество) создано 08 июля 2019 года в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 08.07.2019 за основным государственным регистрационным номером 1193850019725 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Бит+» (ИНН 3804113105/КПП 380401001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Иркутской области, с 13.07.2023 поставлено на учет в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 7 в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 997750001.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

665700, Иркутская область, г. Братск, территория Р01, сооружение 42/1, помещение 21.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2023 г. составила 3 человека (внешние совместители); на 31.12.2022 г. – 3 человека (внешние совместители).

1.3. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Директор Общества.

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.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. В своей деятельности члены Совета директоров Общества должны действовать в интересах Общества с учетом интересов всех участников, независимо от того, кем были предложены их кандидатуры, и кто из участников голосовал за их избрание. При принятии решений по вопросам своей компетенции Совет директоров Общества должен руководствоваться основными целями и интересами Общества. В своих решениях члены Совета директоров Общества должны исходить из необходимости действовать справедливо по отношению ко всем участникам, критично относиться к оценке своей деятельности и деятельности других членов Совета директоров Общества.

Члены Совета директоров Общества избираются кумулятивным голосованием на Общем собрании участников на срок до следующего очередного Общего собрания участников Общества.

Директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Состав Совета директоров, действовавший в 2023 году:

В период с 01.01.2023 по 02.03.2023

- Герасименко Александр Александрович;
- Колесников Артем Николаевич;

- Орехов Кирилл Николаевич – (Председатель Совета директоров Общества);
- Рунец Игорь Александрович;
- Шумеев Дмитрий Сергеевич.

В период с 03.03.2023 по 09.04.2023

- Герасименко Александр Александрович;
- Колесников Артем Николаевич;
- Рунец Игорь Александрович;
- Сокол Татьяна Сергеевна;
- Шумеев Дмитрий Сергеевич.

В период с 10.04.2023 по 31.12.2023

- Герасименко Александр Александрович;
- Колесников Артем Николаевич;
- Мазитов Марат Рифкатович – (Председатель Совета директоров Общества);
- Рунец Игорь Александрович;
- Сокол Татьяна Сергеевна.

По состоянию на 31.12.2023 г.:

- Директор Общества: Рунец Игорь Александрович.
- Участники Общества: ООО «ИЭСВ» - 80%, ООО «Группа компаний Фокс» - 20%.

1.4. Сведения о видах деятельности

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

К основным видам деятельности Общества относится аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20).

Сведения о дополнительных видах деятельности раскрыты в приложении № 1.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом МинФина № 62н от 16.04.2021 г.

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 Общества.

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 директор Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора Общества от 27.12.2022 № 36, 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.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 г. связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024 г. в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с пунктом 53 данного ФСБУ.

Информация о соответствующих разделах раскрывается при наличии существенных (более 5%) хозяйственных операций, относящихся к ним.

3.2. Основные средства и право пользования активом.

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

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

Объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем видам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока их использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношение 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 их использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при

наступлении событий, свидетельствующих 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», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением случаев, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

Строка бухгалтерского баланса основные средства на 31.12.2023 состоит из:

- основных средств – 91 111 тыс. руб., состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 2;
- права пользования арендованным имуществом – 3 306 тыс. руб., состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 3;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 53 239 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 авансы отсутствуют. Изменение составило (53 239) тыс. руб.

3.3. 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 Эн+, 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, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов на 31.12.2022 и 31.12.2023 раскрыта в приложении № 4.

3.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 20% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Изменений Уставного капитала за 2022-2023гг. не было.

Изменение Резервного капитала за 2022 год составило 899 тыс. руб. и связано с решением участников Общества сформировать резервный капитал; за 2023 год – 2 197 тыс. руб. и связано с решением участников Общества сформировать резервный капитал.

Распределение прибыли в 2022 году составило – 2 993 тыс. руб. (в том числе: 899 тыс. руб. на формирование резервного фонда, 2 094 тыс. руб. на покрытие убытков прошлых лет); в 2023 году – 2 197 тыс. руб. (в том числе: 2 197 тыс. руб. на формирование резервного фонда).

3.5. Займы полученные

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

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

Информация о движении полученных займов раскрыта в приложении № 4.

За период 2023 год сумма процентов составила – 1 793 тыс. руб. (в том числе включенных в прочие расходы – 1 793 тыс. руб.

В 2022 году займы полученные отсутствуют.

Сроки гашения займов (основного тела) – до 30.10.2024.

3.6. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения обязательств полученные и обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств полученные (банковская гарантия) отражены на забалансовом счете 008 и составляют 50 000 тыс. руб. Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

3.7. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

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 профильного вида деятельности: оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

Вся выручка получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 6.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам - отражается в отчетности свернуто.

3.8. 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 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 98 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 778 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 1 717 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 год составил (4 416) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили – 675 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 6 030 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.

3.9. Условные обязательства и активы

У Общества на 31.12.2023 г. отсутствуют условные обязательства и активы.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения сумм арендных платежей и процентных расходов по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств». Произведены корректировки показателей за 2022 год в разделе «Денежные потоки от текущих операций», из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» исключена сумма арендных платежей в размере 459 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 231 тыс. руб. Процентные расходы по арендованному имуществу отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» в сумме 228 тыс. руб.

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.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается, остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам), отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 28.12.2022 № 37.

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, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 69 559 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 47 480 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20 %.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) за 2022 и 2023 годы отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) за 2022 и 2023 годы отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 675 тыс. руб., в том числе в связи с:

-разницами в учёте основных средств в целях налогового и бухгалтерского учёта в сумме 534 тыс. руб.;

-формированием резервов по сомнительным долгам в сумме 116 тыс. руб.;

-формированием резервов на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждений по итогам работы за год в сумме 25 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2023 года сложились в размере 6 030 тыс. руб., в том числе в связи с:

- разницами в учёте основных средств в целях налогового и бухгалтерского учёта в сумме 5 544 тыс. руб.;
- разницами в учёте процентов по обязательствам по аренде в сумме 486 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года составили 778 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2022 года составили 1 717 тыс. руб.

7. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных

средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. Прочая информация

Общество не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

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;
- судебные разбирательства.

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» **Ю.Г. Зеленцова**

(доверенность № 3 от 15.02.2023 г.)

« 11 » марта 2024 г.

Приложение № 1

ООО "Бит+"

Перечень дополнительных видов деятельности

№ п/п	Наименование вида деятельности	Код вида деятельности
1	Ремонт электрического оборудования	33.14
2	Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20
3	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	42.21
4	Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями	42.22
5	Подготовка строительной площадки	43.12
6	Производство электромонтажных работ	43.21
7	Производство штукатурных работ	43.31
8	Работы столярные и плотничные	43.32
9	Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен	43.33
10	Производство малярных и стекольных работ	43.34
11	Производство прочих отделочных и завершающих работ	43.39
12	Деятельность по предоставлению услуг по передаче данных и услуг доступа к информационно-коммуникационной сети Интернет	61.10.3
13	Деятельность в области документальной электросвязи	61.10.4
14	Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая	61.10.9
15	Деятельность по управлению компьютерными системами	62.03.1
16	Деятельность по сопровождению компьютерных систем	62.03.13
17	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий. прочая	62.09
18	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	63.11
19	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	63.11.1
20	Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации прочая	63.11.9
21	Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки	63.99
22	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижи-мым имуществом	68.20.2
23	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора. предоставление технических консультаций в этих областях	71.12
24	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки	77.39.2
25	Деятельность по комплексному обслуживанию помещений	81.10
26	Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	95.11
27	Ремонт коммуникационного оборудования	95.12

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 3 от 15.02.2023

Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3804113105 «БИТ+» ОГРН 1193850019725 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ г. БРАТСК

ООО "Бит+"

Приложение № 2
тыс.руб.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость	выбыло объектов: накопленная амортизация	начислено амортизации	обесценение	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.	17 780	(2 072)	81 942	(-)	-	(6 539)	-	-	99 722	(8 611)
	за 20 22 г.	16 905	(991)	875	(-)	-	(1 081)	-	-	17 780	(2 072)
в том числе:											
Здания	за 20 23 г.	875	(-)	-	(-)	-	(88)	-	-	875	(88)
	за 20 22 г.	-	(-)	875	(-)	-	(-)	-	-	875	(-)
Сооружения	за 20 23 г.	-	(-)	29 476	(-)	-	(2 456)	-	-	29 476	(2 456)
	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 23 г.	13 765	(1 772)	52 466	(-)	-	(3 839)			66 231	(5 611)
	за 20 22 г.	13 765	(848)	-	(-)	-	(924)	-	-	13 765	(1 772)
Передаточные устройства	за 20 23 г.	3 140	(300)	-	(-)	-	(156)			3 140	(456)
	за 20 22 г.	3 140	(143)	-	(-)	-	(157)	-	-	3 140	(300)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений	затраты за период	списано (переведено в состав других ВОА)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	начисление резерва под снижение стоимости кап. вложений	восстановление резерва под снижение стоимости кап. вложений	незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.	-	-	81 942	(-)	(81 942)	-	-	-	-
	за 20 22 г.	-	-	875	(-)	(875)	-	-	-	-
в том числе:	за 20 23 г.	-	-	29 476	(-)	(29 476)	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	за 20 23 г.	-	-	52 466	( )	(52 466)	-	-	-	-
	за 20 22 г.	-	-	875	(-)	(875)	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	137	137	137

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
по доверенности № 3 от 15.02.2023 Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3804113105 «БИТ+» ОГРН 1193850019725 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ г. БРАТСК

ООО "Бит+"

Приложение № 3
тыс.руб.

Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 г.	за 2023 г.
1.	Данные на начало периода	-	
1.1.	**Остаточная стоимость ППА**	-	**3 584**
	земельные участки	-	3 584
1.2.	**Обязательство по аренде, в том числе:**	-	**3 699**
	долгосрочное	-	3 547
	краткосрочное	-	152
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		-
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	3 838	-
	земельные участки	3 838	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	3 838	-
	долгосрочное	3 700	-
	краткосрочное	138	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	-	-
3.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
	земельные участки	-	-
3.2.	Обязательство по аренде	-	-
4.	Амортизация ППА, в том числе по группам:	(254)	(278)
	земельные участки	(254)	(278)
5.	Начисление процентов за отчётный период	363	350
6.	Выбытие ППА за отчётный период	-	-
6.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
	земельные участки	-	-
6.2.	Обязательство по аренде	-	-
7.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	(502)	(502)
8.	Данные на конец периода		
8.1.	**Остаточная стоимость ППА**	**3 584**	**3 306**
	земельные участки	3 584	3 306
8.2.	**Обязательство по аренде, в том числе:**	**3 699**	**3 547**
	долгосрочное	3 547	3 381
	краткосрочное	152	166

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 3 от 15.02.2023

Зеленцова Ю.Г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3804113105 «БИТ+» ОГРН 1193850015725 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ г. БРАТСК

" 11 " марта 2024 г.

ООО "Бит+"

Приложение № 4
тыс.руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	-	(-)	11	(11)
	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
в том числе: Авансы выданные	за 20 23 г.	-	(-)	11	(11)
	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	28 542	(11)	143 215	(569)
	за 20 22 г.	3 184	(11)	28 542	(11)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 23 г.	20 363	(-)	133 702	(569)
	за 20 22 г.	3 139	(-)	20 363	(-)
Авансы выданные	за 20 23 г.	11	(11)	4 388	(-)
	за 20 22 г.	11	(11)	11	(11)
Прочая	за 20 23 г.	8 168	(-)	5 125	(-)
	за 20 22 г.	34	(-)	8 168	(-)
Итого	**за 20 23 г.**	**28 542**	**(11)**	**143 226**	**(580)**
	за 20 22 г.	**3 184**	**(11)**	**28 542**	**(11)**

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря # 2022 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	56 904	56 324	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	56 893	56 324	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	11	-	-	-	-	-

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	-	-
	за 20 22 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	9 593	86 724
	за 20 22 г.	10 632	9 593
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г.	6 569	16 226
	за 20 22 г.	3 268	6 569
авансы полученные	за 20 23 г.	-	-
	за 20 22 г.	1 896	0
расчеты по налогам и сборам	за 20 23 г.	7	4 344
	за 20 22 г.	2 922	7
займы	за 20 23 г.	-	29 293
	за 20 22 г.	-	-
задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 23 г.	32	21
	за 20 22 г.	5	32
задолженность перед персоналом	за 20 23 г.	32	36
	за 20 22 г.	8	32
прочая	за 20 23 г.	2 953	36 804
	за 20 22 г.	2 533	2 953
Итого	**за 20 23 г.**	**9 593**	**86 724**
	за 20 22 г.	**10 632**	**9 593**

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
по доверенности № 3 от 15.02.2023 Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНН 3804113105 «БИТ+» ОГРН 1193850019725 РОССИЯ, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ г. БРАТСК

ООО "Бит+"

Приложение № 5
тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2023 год	2022 год
Выручка	**692 622**	**244 678**
в том числе:		
Оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования	692 622	244 678
Себестоимость продаж	**616 444**	**194 249**
в том числе:		
Оказание услуг по размещению и обслуживанию оборудования	616 444	194 249
Управленческие расходы	**2 754**	**1 828**

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 3 от 15.02.2023

Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024 г.

ООО "Бит+"

Приложение № 6
тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	875	267
Отчисления на социальные нужды	268	82
Амортизация	6 817	1 335
Прочие затраты	611 238	194 393
Итого по элементам	619 198	196 077
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	619 198	196 077

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
по доверенности № 3 от 15.02.2023

Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024г.

ООО "Бит+"

Приложение № 7
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Показатель	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	-	**12 461**
в том числе:		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	12 461
Прочие расходы, всего	**2 159**	**7 629**
в том числе:		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	7 521
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 567	78
Резервы по сомнительным долгам	569	-

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 3 от 15.02.2023

Зеленцова Ю.Г.

" 11 " марта 2024 г.