

**ООО "ИТЭ-СЕТИ" ИНН 7816454555 КПП 770801001 Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023г.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	2 592	-	(2 592)	-
	5250	за 2022 г.	-	2 978	-	(2 978)	-
в том числе:							
Офис Курган	5241	за 2023 г.	-	1 347	-	(1 347)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M4125idn, А3, ч/б, 25стр/мин (А4 ч/б), 12стр/мин (А3 ч/б), 1200х1200dpi, duplex, ДАПД-50 листов, сетевой, USB (1102P23NLO	5242	за 2023 г.	-	204	-	(204)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 ДС 2428900, 6лy	5243	за 2023 г.	-	131	-	(131)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер №1, 6 метров, ДВП (6 метров)	5244	за 2023 г.	-	299	-	(299)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 ДС 5190254, 6лy	5245	за 2023 г.	-	151	-	(151)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Лёбёдка кабельная электрическая ЛКЭ-5, до 5000 кг, 380В МАЛПЕН	5246	за 2023 г.	-	287	-	(287)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 ДС 3285092, 6лy	5247	за 2023 г.	-	173	-	(173)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Офис Просвирип 4 каб 2111	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	2 978	-	(2 978)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, ДООБОРУДОВАНИЯ, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, ДООБОРУДОВАНИЯ, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	4 325	2 978	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	120	120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн и др.)	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по счетке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	119 340	-	38 228	155	(15 610)	(724)	-	-	-	-	141 389	-
	5530	за 2022 г.	181 204	-	3 975	135	(62 683)	(3 291)	-	-	-	-	119 340	-
в том числе:														
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	38	-	35 358	-	-	-	-	-	-	-	35 396	-
	5531	за 2022 г.	60 000	-	-	-	(59 962)	(724)	-	-	-	-	90 723	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	107 057	-	-	-	(15 610)	-	-	-	-	-	107 057	-
	5532	за 2022 г.	113 066	-	-	-	(2 721)	(3 288)	-	-	-	-	15 270	-
Прочая	5513	за 2023 г.	12 245	-	2 870	155	-	-	-	-	-	-	12 245	-
	5533	за 2022 г.	8 138	-	3 975	135	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	119 340	-	38 228	155	(15 610)	(724)	-	-	X	X	141 389	-
	5520	за 2022 г.	181 204	-	3 975	135	(62 683)	(3 291)	-	-	X	-	119 340	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	2 963	828	-	-	-	-	-	-	3 791
	5574	за 2022 г.	-	2 963	-	-	-	-	-	-	2 963
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	386 002	48 966	3 918	(45 339)	(12)	-	-	-	393 535
	5580	за 2022 г.	383 834	55 908	4 000	(54 944)	(2 796)	-	-	-	386 002
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	94 772	46 969	-	-	(12)	-	-	-	141 729
	5581	за 2022 г.	149 640	-	-	(52 078)	(2 790)	-	-	-	94 772
авансы полученные	5562	за 2023 г.	217 169	-	-	(21 627)	-	-	-	-	195 542
	5582	за 2022 г.	172 483	44 686	-	-	-	-	-	-	217 169
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	12 931	-	-	(10 213)	-	-	-	-	2 718
	5583	за 2022 г.	1 709	11 222	-	-	-	-	-	-	12 931
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	57 968	-	3 918	(13 489)	-	-	-	-	48 387
	5585	за 2022 г.	54 168	-	4 000	(200)	-	-	-	-	57 968
прочая	5566	за 2023 г.	3 162	1 997	-	-	(6)	-	-	-	5 159
	5586	за 2022 г.	5 834	-	-	(2 666)	-	-	-	-	3 162
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023 г.	386 002	48 966	3 918	(45 339)	(12)	X	-	-	393 535
Итого	5570	за 2022 г.	383 834	55 908	4 000	(54 944)	(2 796)	X	-	-	386 002

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	206 118	197 512
Расходы на оплату труда	5620	57 820	65 750
Отчисления на социальные нужды	5630	17 063	19 741
Амортизация	5640	983	471
Прочие затраты	5650	279 637	211 120
Итого по элементам	5660	561 621	494 594
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(166)	6 502
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	561 455	501 096

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	4 698	3 863	(2 619)	-	5 942
в том числе:						
Ценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 698	3 863	(2 619)	-	5 942

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	38 326	30 905
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

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

ООО «Интертехэлектро-Сети»

ИНН 7816454555

КПП 770801001

Юридический адрес: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, каб.2111

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023г.

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

- Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Сети» (далее ООО «ИТЭ-Сети») учреждено по решению учредителей 07.11.2008г.:
- ООО «ИТЭ-Сети», зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу 13.11.2008г., по адресу: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, д.168, литер А.
- Общество зарегистрировано 13.11.2008г за ОГРН 1089848045308 в МИФНС России №28 по г. Санкт-Петербургу, с 31.12.2009г. в ИФНС №8 г. Москвы,
- Юридический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2111
- Фактический адрес: 107045, г. Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2111

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал.

Компания является обществом с ограниченной ответственностью.
Уставный капитал общества равен 12 000 руб. и в 2023 и 2022 гг не изменялся.
Состав участников общества на 31.12.2023 приведен в таблице и в 2023г. и в 2022г. не изменялся:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
АО «Интертехэлектро»	100

Бенефициарный владелец Биков А.Э.

1.3. Организационная структура

Руководители общества:

Генеральный директор –Лисовец А.И. – назначен 05.04.2017г.

По состоянию на 31.12.2023г. ООО «ИТЭ-Сети» имеет:

- обособленное подразделение в городе Владимире;
- обособленное подразделение в городе Курган;
- обособленное подразделение в городе Нижний Тагил;

Обособленные подразделения ООО «ИТЭ-Сети» не имеют статуса юридического лица, расчетных счетов, самостоятельного баланса и осуществляют свою деятельность по доверенности.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023г – 41 чел.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022г – 57 чел.

1.4. Дивиденды.

Распределение прибыли в 2023-2022гг не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.5. Состав совета директоров и Исполнительного органа ООО «ИТЭ-Сети».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор с 05.04.2017г. – Лисовец А.И.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

ООО «ИТЭ-Сети» не имеет в 2023г. и в 2022г. дочерних и зависимых обществ.

1.7. Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам.

Сведения раскрыты в приложениях к пояснениям бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Основным управленческим персоналом является генеральный директор.

ФОТ основного управленческого персонала в 2023 г составил 2 246 тыс. руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

ФОТ основного управленческого персонала в 2022 г составил 1 946 тыс. руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

1.8 Краткая характеристика деятельности Общества.

Основная сфера деятельности Общества – организация строительства, реконструкции и ремонта объектов, включая их проектирование, строительство, монтаж оборудования, наладку и сдачу их в эксплуатацию.

В 2022-2023гг Общество выполняло работы по договору с АО «Интертехэлектро» № 172/18 от 30.06.19 по реконструкции, монтажным и отделочным работам на объекте офисное здание, расположенное по адресу: г. Москва, пер. Просвирин, д. 4.

Также в 2023г. были выполнены электро-монтажные работы по договорам с АО «Интертехэлектро» № 5/23 от 26.01.23 и № 26/23 от 22.08.23.

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2023г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. рублей
Выполнение работ	577 995
Продажа материалов	4 469

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2022г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. рублей
Выполнение работ	545 398
Продажа материалов	32

2. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества готовится бухгалтерией головного подразделения на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом показателей деятельности всех обособленных подразделений.

Оценка имущества обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях и копейках.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

3. Существенные аспекты учетной политики.

3.1 Рабочий план счетов.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов, разработанный Минфином РФ и утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.3 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли. Бухгалтерский учет активов и обязательств, валютных счетов, операций в иностранной валюте ведется в рублях и в валюте расчетов.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов, обязательств и денежных средств в рубли осуществляется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции и на отчетную дату.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.4 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.5 Основные средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 000 рублей за единицу включительно, относятся к объектам ОС. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

3.6 Аренда.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Ставка, применяемая для дисконтирования, определяется Организацией одним из следующих способов:

а) по ставке, заложенной в договорах аренды (лизинга) в случае, если эту ставку можно достоверно определить расчетным путем;

б) по ставке привлеченных заемных средств, сопоставимых по сроку с договором аренды, по договорам займа (кредита), действующим в момент принятия к учету предмета аренды;

в) определяется на основании общедоступных статистических данных Банка России, публикуемых на ежемесячной основе (cbr.ru – каталог – документы и данные – статистика – календарь публикации официальной статистической информации – средневзвешенные процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности – в целом по Российской Федерации);

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

3.7 Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.8 Запасы.

Общество применяет Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является – номенклатурный номер запаса.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за вычетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов и сборов.

В фактическую себестоимость запасов включаются также транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой до склада, и затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней взвешенной себестоимости группы однородных запасов в разрезе обособленных подразделений (головной организации).

3.9 Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3.10 Задолженность покупателей, заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности по услугам и работам ведется развернуто по контрагенту в разрезе договоров.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе приложений и спецификаций по договорам поставки.

В разрезе договоров по иным договорам.

3.11 Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам показана развернуто.

3.12 Резервы.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.13 Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков.

3.14 Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от:

- 1) оказания инжиниринговых услуг, в т.ч. выполненных работ по строительству и ремонту энергетических объектов;
- 2) продажа материалов и оборудования;
- 3) иной реализации.

К бухгалтерскому учету Общество принимает выручку в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности. Выручка по строительно-монтажным работам, отражается в учете на основании актов выполненных работ КС-2, КС-3. КС-2 составляются на каждый законченный этап работ. В КС - 3 объединяются данные о выручке по законченным этапам работ за месяц.

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит при соблюдении условий, содержащихся в ПБУ 9/99.

Если доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, относятся к следующим отчетным периодам, то эти доходы признаются в учете как доходы будущих периодов.

3.15 Признание расходов.

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

Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.

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

Расходы по обычным видам деятельности Общества группируются по элементам:

- 1) расходы, связанные с выполнением работ по капитальному строительству и капитальному ремонту энергетических объектов;
- 2) расходы, связанные с предоставлением имущества во временное пользование;
- 3) расходы, связанные с оказанием инжиниринговых услуг;
- 4) расходы, связанные с оказанием услуг по управлению;
- 5) иные расходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) иные расходы.

Объектом аналитического учета для отдельного учета расходов по обычным видам деятельности является контракт (договор). При формировании расходов по обычным видам деятельности учет затрат ведется по договору с Заказчиком в целом.

Расходы на содержание обособленных подразделений относятся на счет 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитикой по месту возникновения. В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- амортизация;
- аренда;
- ГСМ;
- информационно – консультационные услуги;
- ТМЦ хозяйственного назначения;
- расходы по обеспечению условий труда персонала;
- транспортные услуги;
- услуги по охране пром.зданий и пром.площадки;

- погрузочно-разгрузочные работы;
- прочие расходы.

Распределение общепроизводственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списывается в дебет счета 20.01 «Основное производство».

Расходы на содержание головного подразделения относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по месту возникновения. В частности, на этом счете отражаются следующие расходы:

- аренда;
- курьерские услуги;
- обслуживание программных продуктов и баз данных;
- расходы на оплату труда;
- командировочные расходы
- связь, почтовые, телеграфные услуги
- прочие расходы.

Распределение общехозяйственных расходов осуществляется ежемесячно пропорционально выручке от реализации работ (услуг) и списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.16 Незавершенное производство.

К незавершенному производству (НЗП) относятся работы, не принятые заказчиком. Оценка незавершенного производства производится по фактическим затратам:

- стоимость прямых расходов: ПИР, ПНР, СМР, стоимость ТМЦ;
- косвенные расходы в части взносов в фонд социального страхования производственного персонала, оценочного обязательства по оплате отпусков, расходов на оплату труда производственного персонала, страховых взносов производственного персонала распределяются на основании удельного веса ТМЦ.

3.17 Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Даты и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества

Плановые инвентаризации проводятся по:

- основным средствам – ежегодно, не ранее 1 октября;
- нематериальным активам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- товарам, материалам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежным средствам на счетах – ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным;

ценным бумагам, векселям, путевкам и другим денежным документам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;

прочим финансовым вложениям – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

расчетам по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетным фондам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;

расходам будущих периодов – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;

денежным средствам в кассе – внезапно, но не реже, чем 1 раз в квартал.

3.18 ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны развернуто.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.19 Изменения в учетной политике Общества на 2023г.

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику в 2023г.

4. Расшифровка существенных строк отчетности

4.1 Расшифровка существенных строк баланса, составляющих более 5% от валюты баланса, по форме № 1 «Бухгалтерский баланс».

ПО АКТИВУ:

4.1.1 Основные средства

Строка 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023г. представлена балансовой стоимостью собственных основных средств в размере 1 672 950,23 руб. и балансовой стоимостью права пользования активом в размере 3 633 743,20 руб.

Строка 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2022г. представлена балансовой стоимостью собственных основных средств в размере 897 492,67 руб. и балансовой стоимостью права пользования активом в размере 2 943 473,16 руб.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением собственных основных средств на 31.12.2023г. отсутствуют.

Доход от реализации основных средств в размере 6 700,00 руб. отражен по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения не выявлены.

Ограничения имущественных прав организации в отношении собственных основных средств, в т.ч. находящихся в залоге, у Общества отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, отсутствует.

Общество выступает в качестве арендатора в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.

Доходы и расходы от аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Финансовая аренда

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования арендой и признает обязательство по аренде в отношении следующего договора (тыс.руб.):

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды, мес.	Проценты начисленные	Процентная ставка
АО «Интертехэлектро»	20/20 от 01.01.2020	Офисное помещение по адресу Просвирин пер. д.4 каб.2111	170	300 639,33	10,3
ООО "Курганский индустриальный парк"	1/23 от 28.01.2023	Складские и офисные помещения по адресу: город Курган, улица Тимофея Невежина, строение № 3е	24	74 415,60	9,58

Ставка дисконтирования при оценке финансового обязательства представляет собой ставку, по которой организация могла бы получить заемные средства на аналогичных условиях.

Ставки по договорам аренды помещений рассчитана как ставка по кредитам на сопоставимый срок по данным Банка России в соответствии с учетной политикой Общества.

Иных договоров аренды, в том числе объекты которых квалифицируются как операционная аренда, Общество не заключало.

4.1.2 Запасы

Ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, у Общества не имеется.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, строительством запасов (тыс. руб.) по состоянию на конец периодов:

№ п/п	Вид запасов	2023 год	2022 год
1	Сырье и материалы	1 008	22 083
2	Товары	-	-

4.1.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана в соответствии с действующим законодательством, с учетом корректировки на сумму НДС (дебиторская задолженность – остаток по счету 76.ВА).

ПО ПАССИВУ:

4.1.4 Нераспределенная прибыль

2023 год

По стр.1370 отражена свернутая сумма – 42 854 тыс. руб., в том числе:

Прибыль прошлых лет – 31 564 тыс. руб.

Прибыль отчетного года – 11 290 тыс. руб.

2022 год

По стр.1370 отражена свернутая сумма – 31 564 тыс. руб., в том числе:

Прибыль прошлых лет – 38 539 тыс. руб.

Прибыль отчетного года – 6 975 тыс. руб.

Порядок образования прибыли отчетного года расшифровывается в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

4.1.5 Заемные средства

Состав и структура заемных средств представлена в таблице

тыс. руб.

Заимодавец	Реквизиты договора	Сумма займа	Дата возврата займа	Ставка, % годовых	Сумма начисленных процентов за 2022 год	Сумма начисленных процентов за 2023 год	Недополученные средства по договору
ООО АМУР	Дог.20/08-01 от 20.08.2019	13 000 000	08.12.23	10%	1 300 000	1 218 000	-
Деловой Дом на Архиерейской	Дог.20/08 от 20.08.2019	27 000 000	31.12.24	10%	2 700 000	2 700 000	-
ИТЭ-ИТ АО	Дог. б/н от 26.11.2019г.	4 000 000	26.11.24	0%	-	-	-
Итого	Х	44 000 000	Х	Х	4 000 000	3 918 000	-

4.1.6 Кредиторская задолженность

2023 год

Кредиторская задолженность показана в соответствии с действующим законодательством, с учетом корректировки на сумму НДС (кредиторская задолженность – остаток по счету 76.АВ).

4.3 Учет расчетов по налогу на прибыль

Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели:

За 2023 год

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 14 394 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила 16 011 тыс.руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 2 879 тыс .руб.

Сумма постоянного налогового расхода – 225 тыс. руб, т.е. 20% от суммы расходов, не учитываемых для целей налогового учета 1 125 тыс. руб., в т.ч.

- прочие расходы не принимаемые для НУ 638 тыс.руб.

- расходы по НДС, уплатив. из собств.средств предприятия 30 тыс.руб.

- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд 118 тыс.руб.

-Выплаты сотрудникам 110 тыс.руб.

-Списание дебиторской задолженности 229 тыс.руб.

-изменение отложенного налогового актива – 105 тыс. руб.

Налоговые активы	Оборот за период	
	Признание ОНА	Погашение ОНА
Арендные обязательства	297 117,60	178 704,56
Расходы будущих периодов		13 513,08

-изменение отложенного налогового обязательства – 14 тыс. руб.

Налоговые обязательства	Оборот за период	
	Погашение ОНО	Признание ОНО
Основные средства	208 921,86	269 413,39
Проценты по обязательствам	75 010,98	27 704,21
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	101,75	

Сумма отложенного налога на прибыль составила 91 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета составляет 3 195 тыс. руб. (2 879+225+105-14) и соответствует данным налоговой декларации.

За 2022 год

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 935 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила 40 513 тыс.руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 187 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового расхода – 7 723 тыс. руб, т.е. 20% от суммы расходов, не учитываемых для целей налогового учета 38 615 тыс. руб., в т.ч.

- прочие расходы не принимаемые для НУ	36 373 тыс.руб.
- расходы по НДС, уплачив. из собств.средств предприятия	111 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	1 748 тыс.руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	204 тыс.руб.
-Выплаты сотрудникам	179 тыс.руб.

Сумма временных разниц составила 963 тыс.руб.

-изменение отложенного налогового актива – 1 115 тыс. руб.

Налоговые активы	Оборот за период	
	Признание ОНА	Погашение ОНА
Арендные обязательства	1 141 870,73	1 3277,56
Расходы будущих периодов		13 513,08

-изменение отложенного налогового обязательства – 922 тыс. руб.

Налоговые обязательства	Оборот за период	
	Погашение ОНО	Признание ОНО
Основные средства	209 075,11	595 620,45
Проценты по обязательствам	10 211,72	546 250,28

Сумма отложенного налога на прибыль составила 193 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета составляет 8 103 тыс. руб. (187+7 723 +1 115-922) и соответствует данным налоговой декларации.

4.4 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

На 31.12.2023 г. остаток денежных средств в сумме 12 071 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2023г. отсутствуют.

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств в сумме 30 949 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2022г. отсутствуют.

В связи с отсутствием технической возможности применяемой бухгалтерской программы существенные денежные потоки организации между ней и основным хозяйственным обществом отражаются в отдельной строке столбца «Наименование показателя», при этом суммы, отраженные в столбцах «За январь-декабрь 2023г» и «За январь-декабрь 2022г» показаны с учетом таких денежных потоков.

5. Информация об обеспечении и обязательствах

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного залогом в соответствии со статьей 488 ГК РФ.

2022 год

В обеспечение выполнения обязательств Обществом 09.11.2022 получена Банковская гарантия №191512 от ООО «Гласспро» на сумму 7 420 725,00 руб.;

В обеспечение выполнения обязательств Обществом 09.12.2021г. получена Банковская гарантия от АО «Интертехэлектро» на сумму 30 905 305,37 руб.

6. Курсы валют

Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленный Банком России:

На 31.12.2023г:

- 89,6883 руб./USD;

- 99,1919 руб./ЕВРО;

На 31.12.2022г:

- 70,3375 руб./USD;

- 75,6553 руб./ЕВРО;

7. Финансовое положение организации.

Организация имеет долгосрочные договоры на выполнение работ, оказание услуг с заказчиком для исполнения которых имеются как финансовые, так и трудовые ресурсы.

8. Непрерывность деятельности

Организация не имеет намерений и отсутствуют основания для прекращения деятельности в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Приложения к пояснениям

Расшифровка определения степени завершенности работ и признания затрат по договорам в соответствии с ПБУ 2/2008.

Расшифровка по операциям со связанными сторонами.

Список аффилированных лиц.

Генеральный директор

Лисовец А.И.

16.02.2024г.



Определение степени завершенности работ и признания затрат по договорам в соответствии с ПБУ 2/2008

Наименование заказчика	Договор	Цена договора руб. (без НДС)	Фактическая выручка по договору за весь период по 2023г. Включительно руб. (без НДС)	Фактическая выручка по договору за 2023г. руб. (Без НДС)	Степень завершенности работ по договору =(4*100/3)	Общая сумма расходов по договору руб. (расчетная) = 4*(100%-12)	Общая сумма расходов по договору за 2023г. руб. (расчетная) =5*(100%-12)	Совокупный финансовый результат за весь период (расчетный) руб. =(3-7)	Совокупный финансовый результат за 2023г. (расчетный) руб. =(5-8)	Совокупный финансовый результат за 2023г. Фактический руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
АО "Интертехэлектро"	172/18 от 09.11.2018	3 408 333 333,00	2 839 732 986,88	540 051 888,91	83,32	2 555 759 688,19	486 046 700,02	852 573 644,81	54 005 188,89	42 663 829,51
	Итого:	3 408 333 333,00	2 839 732 986,88	540 051 888,91		2 555 759 688,19	486 046 700,02	852 573 644,81	54 005 188,89	42 663 829,51

Примечание: все данные в таблице указываются без учета поставки оборудования выделенной в отдельный блок и оформляемой формами ТОРТ-12.

Исходя из принципа осмотрительности, во избежание введения в заблуждение пользователей отчетности, предприятием не применяется ПБУ 2/2008, т.к. фактический финансовый результат отражает более достоверное финансовое положение компании, нежели чем расчётный способ по ПБУ 2/2008г.

Общество с ограниченной ответственностью "Интертехэлектро-Сети"

ИНН 7816454555, КПП 770801001, Адрес: г.Москва, пер.Просвирин д.4 каб.2111

Операции со связанными сторонами

Период: 2023 год

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Интертехэлектро - Турбомонтаж						
60			5 153 834,40	5 813 834,40		660 000,00
Итого:			5 153 834,40	5 813 834,40		660 000,00
ИНТЕРТЕХЭЛЕКТРО						
60		58 319,93	752 319,93	694 000,00		
62		260 564 501,52	1 351 656 332,64	1 295 319 336,27		204 227 505,15
76	40 431 143,80		106 387 334,26	110 535 341,49	36 283 136,57	
Итого:		220 191 677,65	1 458 795 986,83	1 406 548 677,76		167 944 368,58
ИТЭ-ИТ АО						
66		4 500 000,00	500 000,00			4 000 000,00
Итого:		4 500 000,00	500 000,00			4 000 000,00
КЗКТ						
60		336 000,00	336 000,00			
62			4 722 386,37		4 722 386,37	
Итого:		336 000,00	5 058 386,37		4 722 386,37	
КУРГАН - СВЕТ						
60			449 238,12	449 238,12		
Итого:			449 238,12	449 238,12		
Курганский индустриальный парк						
76			1 651 545,46	2 668 002,24		1 016 456,78
Итого:			1 651 545,46	2 668 002,24		1 016 456,78
Итого:		225 027 677,65	1 471 608 991,18	1 415 479 752,52		168 898 438,99

Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Сети»
 Просвирин пер., д. 4, каб. 2111, Москва, Россия, 107045
 Тел.: +7 (495) 660-97-14, 644-44-30, факс: +7 (495) 660-97-17
 e-mail: info@ite-ng.ru, www.ite-ng.ru

Аффилированными лицами Общества с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Сети» (далее – «Общество») на 31.12.2023 г. являются:

№п/п	Наименование (Ф.И.О.) аффилированного лица	Основание/Характер отношений
1	Акционерное общество «Интертехэлектро» ИНН 7701262328	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица (Единственный участник Общества)
2	Лисовец Андрей Иванович ИНН 770403648447	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
3	Бабяк Владимир Владимирович ИНН 450107635038	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор АО «Интертехэлектро»)
4	Биков Артем Эльбрусович ИНН 666003240912	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 70% устава АО «Интертехэлектро», конечный владелец Общества)
5	Общество с ограниченной ответственностью «Блаусент» ИНН 7730128729	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 100% уставного капитала)
6	Общество с ограниченной ответственностью «Дэнсиборг» ИНН 7730128214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ПИТ» владеет 100% уставного капитала)
7	Общество с ограниченной ответственностью «Передовые Инвестиционные Технологии» ИНН 7701412076	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 30% уставного капитала АО «Интертехэлектро»)
8	Бардышева Наталья Валентиновна ИНН 502206487836	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ПИТ», ООО «Дэнсиборг», ООО «Блаусент», ООО «Партнер»)
9	Акционерное общество Коммерческий Банк «АГРОПРОМКРЕДИТ» ИНН 5026014060	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. конечный владелец)
10	Корнев Василий Александрович ИНН 666000608041	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

		принадлежит Обществу (Председатель Правления Акционерного общества Коммерческий Банк «АГРОПРОМКРЕДИТ»)
11	Сигидов Ярослав Юрьевич ИНН 772208675190	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)
12	Овчаров Андрей Викторович ИНН 450103109203	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)
13	Акционерное общество «Сибтехэнерго» - Инженерная фирма по наладке, совершенствованию технологий и эксплуатации электро- энергооборудования предприятий и систем ИНН 5404105135	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 36, 9697% уставного капитала)
14	Аглиулин Салих Габидулович ИНН 540408879806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор Акционерного общества «Сибтехэнерго» - Инженерная фирма по наладке, совершенствованию технологий и эксплуатации электро-энергооборудования предприятий и систем)
15	Акционерное общество «Теплоэлектропроект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 74,21% уставного капитала)
16	Шаисматов Сайфулла Эргашевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор Акционерного общества «Теплоэлектропроект»)
17	Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ВЭС» ИНН 4501173636	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 50% уставного капитала)
18	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод комплексных технологий» ИНН 7708295227	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала, Биков А.Э. владеет 51% уставного капитала)
19	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинговая компания «ЭНЕРГЕТИКА СЕВЕРА» ИНН 9701028018	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 60% уставного капитала)
20	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР 2М» ИНН 7704330696	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 45% уставного капитала)
21	Александров Артем Игоревич ИНН 423084491721	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Выполняет функции единоличного исполнительного органа ООО «СЦС-Логистика», ООО «СЦС», ООО «СЦС-Экология», ООО «ХК

		«ЭС»)
22	Тихонов Василий Владимирович ИНН 860304379140	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «Центр 2М»)
23	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы» ИНН 9701146156	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
24	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы - Логистика» ИНН 9701146371	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
25	Общество с ограниченной ответственностью «Современные цифровые системы - Экология» ИНН 9701147858	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
26	Общество с ограниченной ответственностью «Ситипоинт Производство» ИНН 4501221375	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
27	Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИКОМ Телематикс» ИНН 7709403027	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 30% уставного капитала)
28	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский завод энергетических технологий» ИНН 7703465820	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)
29	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский приборостроительный завод» ИНН 7708369158	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала, АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
30	Галиаскаров Наркис Юсупович ИНН 450139403801	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-Пром», ООО «КВЭС»)
31	Буклан Игорь Борисович ИНН 772009795670	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Владеет 30% уставного капитала ООО «Ситипоинт», владеет 100% уставного капитала ООО «Технологии связи», владеет 100% уставного капитала ООО «Юником Трейдинг», генеральный директор ООО «Ситипоинт», генеральный директор ООО «Технологии связи», генеральный директор ООО «Юником трейдинг»)
32	Общество с ограниченной ответственностью «Ситипоинт» ИНН 7709306383	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ХК «ЭС» владеет 70% уставного капитала, АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
33	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро - Проект» ИНН 7725585342	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)

34	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ – Проект – Северо – Запад» ИНН 7842209020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 49% уставного капитала)
35	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Турбомонтаж» ИНН 7204121422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» владеет 100% уставного капитала)
36	Загидулин Владимир Владимирович ИНН 720309020501	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-ТМ»)
37	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро-Электрогенерация» ИНН 4501220773	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-ТМ»)
38	Ким Кирилл Эдуардович ИНН 645291034299	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО «ИТЭ-ЭГ»)
39	Карапетян Станислав Сейранович ИНН 263400741620	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член Совета директоров АО «Интертехэлектро»)
40	Общество с ограниченной ответственностью «Интертехэлектро – Новая генерация» ИНН 7701633050	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. конечный владелец)
41	Общество с ограниченной ответственностью «Ноябрьская ПГЭ» ИНН 8905037499	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ИТЭ-НГ» владеет 100% уставного капитала)
42	Общество с ограниченной ответственностью «Курганская ТЭЦ» ИНН 4501121003	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «ИТЭ-НГ» владеет 100% уставного капитала)
43	Общество с ограниченной ответственностью «Технология связи» ИНН 7709511294	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Буклан И.Б. владеет 100% уставного капитала)
44	Общество с ограниченной ответственностью «Юником Трейдинг» ИНН 7729364390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Буклан И.Б. владеет 100% уставного капитала)
45	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые инвестиции» ИНН 7704302593	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (владеет 40% уставного капитала ООО «Центр 2м» и ООО «ХК ЭС»)
46	Общество с ограниченной ответственностью «Партнер» ИНН 9701150917	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков А.Э. владеет 100% уставного капитала)
47	ООО «Курганский трубный завод» ИНН 4501231895	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала)
48	Общество с ограниченной ответственностью "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР М" ИНН 7736331702	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «Центр 2М» владеет 100% уставного капитала)
49	Общество с ограниченной ответственностью "ВЭБИЛЛИОН" ИНН 9702019753	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «Центр 2М» владеет 100% уставного капитала)

50	Барабаш Роман Владимирович ИНН 503007905724	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Генеральный директор ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР М")
51	Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ-Промышленность» ИНН 4501232088	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (АО «Интертехэлектро» конечный владелец)
52	ООО «Курган-Свет» ИНН 4500001666	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (ООО «КЗКТ» владеет 100% уставного капитала)
53	ООО «СМАРТТЕХ» ОГРН 1227700141085	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Биков Б.А. владеет 100% уставного капитала)
54	Биков Борис Артемович 770474605224	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (генеральный директор ООО «СМАРТТЕХ», генеральный директор ООО «КПЗ», сын Бикова А.Э.)
55	Куприянов Вячеслав Анатольевич 450118020406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (Член совета директоров АО «Интертехэлектро»)