

# **ООО «Стройинвест-энергия»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.**

### **1. Общие сведения**

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Стройинвест-энергия»

Сокращенное наименование:

ООО «Стройинвест-энергия»

Юридический и фактический адрес:

689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Отке, 54 а

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Стройинвест-энергия» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Чукотскому автономному округу 04.04.2016г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8709906914

Код причины постановки на учет (КПП): 870901001

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Приказа о введении в действие Учетной политики ООО «Стройинвест-Энергия», утвержденного приказом №1-УП от 26.12.2022г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Стройинвест-Энергия» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

Уставный капитал) составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Основным видом деятельности для ООО «Стройинвест-энергия» является производство электроэнергии (код 35.11). В 2023 году Общество занималось и такими видами деятельности, как передача электроэнергии технологическое присоединение к распределительным электросетям (код 35.12), обеспечение работоспособности котельных (код 35.30.4), ремонт электрического оборудования (код 33.14).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений. Дочерних и зависимых обществ нет.

Списочная численность работников ООО «Стройинвест-энергия» на 31 декабря 2023 г. составила 36 человек.

Органами управления ООО «Стройинвест-энергия» являются:

Общее собрание участников

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Аудитором Общества является: ООО «Дальаудиттранс-ДВ»:

- Место нахождения: Владивосток
- ИНН: 2537085130
- ОГРН: 1102537005548
- Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) – 11606018545.

## 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Стройинвест-энергия» по бухгалтерскому и налоговому учету утвержденная приказом Общества №1-УП от 26.12.2022г., разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Стройинвест-энергия» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

## 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

## 4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1

Права на все недвижимое имущество, находящееся на балансе Организации и подлежащее регистрации, зарегистрированы в Едином государственном реестре недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объекты недвижимости.

Права на земельный участок зарегистрированы в Едином государственном реестре недвижимости кадастровой стоимости объектов недвижимости.

В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 проведена проверка соответствия срока полезного использования ОС условиям их использования. 01.01.2023г. был пересмотрен срок полезного использования следующих основных средств:

№	Основное средство	Срок полезного использования, мес.
1	Автомобиль UAZ Piskup	62,00
2	Автомобиль УАЗ 220695-04	62,00
3	Автомобиль УАЗ 220695-04 2	62,00
4	Автомобиль УАЗ 39094	49,00
5	Автомобиль УАЗ 390945	62,00
6	Вездеходное транспортное средство ТРЭКОЛ39294Д	62,00



7	Компьютер	86,00
8	Мебель корпусная	79,00
9	Ноутбук Asus TUF Gaming FX753VD 90NB0DM3-M09510	69,00
10	Ноутбук ASUS FX706IU-H7119 AMD Ryzen 7 4800H/16G/512G SSD/noDVD/17.3 FHD 120Hz/nVidia GTX1680Ti 6G/N	54,00

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В 2023 году было приобретено 2 автомобиля УАЗ по договору финансовой аренды (лизинга) №4557-ФА от 02.08.24г. с ООО «Лизинговая компания АТБ». Автомобили, полученные в лизинг, учтены в качестве ППА по первоначальной оценки обязательства по лихингу.

## 5. Нематериальные активы.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением о реконструкции, эксплуатации объекта «Ветроэлектростанции с диспетчерским пунктом», принадлежащем на праве хозяйственного ведения ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз» Концессионер обязан осуществить в отношении имущества объекта соглашения модернизацию, замену морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым производительным оборудованием.

Учет затрат по модернизации объектов концессионного соглашения ведется по 04 счету «Нематериальные активы»

## 6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Резерв под обесценение запасов не создается в связи с отсутствием морально устаревших запасов, запасов, потерявших своих первоначальных качеств, запасов, по которым снизилась их рыночная стоимость.

## 7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Стройинвест-энергия» и покупателями и заказчиками.

На 01.01.2023г. создан резерв по сомнительному долгу ООО «Арктик Техмонтаж» в размере 251 тыс. руб. Дебиторская задолженность образовалась при сдаче в аренду помещений по договору 4-07/2018 от 16.07.2018г. до 30.09.2021г. 01-03/2022 от 01.03.22г.

## 8. Займы и кредиты

В отчетности ООО «Стройинвест-энергия» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Сумма полученных кредитов, цель кредитов, процентная ставка и остаток задолженности по кредитам отражены в таблице:

Кредитор, цель кредита	Срок действия договора, процентная ставка	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности на 01.01.23г., тыс.руб.
Азиатско-Тихоокеанский банк, приобретение основных средств	01.06.23-31.05.2028г. С 01.06.23г. – 11,5% с 29.12.23г. 19%,	9 900	8 893
Азиатско-Тихоокеанский банк, приобретение, реконструкция, модернизация ВЭС	16.10.20-25.10.25 8,5%	80 000	32 608

За 2023 год начислено процентов по кредитному договору №0118/0000211 от 01.06.2023г. 677тыс.руб., по кредитному договору №0118/0000184 от 16.10.2020г.- 3 567 тыс. руб.

## 9. Пояснения к существенным строкам Отчёта о прибылях и убытках

### 9.1 Выручка (строка 2110 Отчета)

В данной строке отражены доходы Общества в сумме 160 197 тыс. рублей. В том числе:

- Отпуск электроэнергии покупателям 100 180 тыс руб.
- Обслуживание электрических сетей и КИПиА – 60 017 тыс. руб.

За 2023 год организация произвела и реализовала ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз» 3 211 936 кВт.ч. электроэнергии.

### 9.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета).

Затраты на производство отражены по следующим статьям:

Статьи затрат	Год 2023	Доля в общем объеме
Амортизация	987 042,16	1,05
Амортизация мебели	6 270,95	0,01
амортизация НМА	27 493 859,61	29,38
аренда жилых помещений	1 440 000,00	1,54
аренда земельного участка под ВЭС	30 340,12	0,03
аренда помещений	2 089 619,80	2,23
Аренда приборов	20 000,04	0,02
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	222 416,65	0,24
вода на собственные нужды	1 151 047,25	1,23
Имущественные налоги	17 123,00	0,02
коммунальные услуги	11 485,84	0,01
Малоценное оборудование и запасы	754 094,39	0,81
медосмотр	304 685,00	0,33
обслуживание ВЭС	25 449,60	0,03
Оплата больничного	14 932,17	0,02
Оплата труда	43 011 740,32	45,97
поверка приборов	105 478,55	0,11
проезд к месту работы	2 706 098,60	2,89
Расходы на автотранспорт	1 787 763,05	1,91
спецодежда и средства защиты	241 438,96	0,26
Списание материалов	2 897 847,09	3,10
страхование имущества	71 219,98	0,08



Страховые взносы	2 615 077,04	2,79
теплоэнергия на собственные нужды	2 268 128,23	2,42
Тех.обслуживание объектов электроснабжения	306 000,00	0,33
транспортные расходы	492 898,14	0,53
Услуги по обращению с ком. отходами	124 501,20	0,13
Хозяйственные расходы	129 495,04	0,14
электроэнергия на собственные нужды	2 243 882,52	2,40
ИТОГО	93 569 935,30	100

Сумма расходов за 2023 год составила 93 570 тыс. рублей и была отражена на счете 20 «Основное производство».

Наибольшую долю в 2023г. в общем объеме затрат на производство имеет оплата труда 45,97%, что на 5,09% меньше, чем в 2022году, и амортизация НМА 29,38%, что на 5,12% больше, чем в 2022 году.

### 9.3 Валовая прибыль (убыток) (строка Отчета 2100)

Вычисляется путем вычета строки 2110 – строки 2120 и составила: 66 627 тыс. рублей.

### 9.4 Управленческие расходы (строка 2220 Отчёта)

В этой строке формы отражены следующие управленческие расходы Общества:

Статьи затрат		
амортизация авто офис	142 472,52	0,51
Амортизация компьютера	13 765,85	0,05
аренда жилых помещений	318 360,00	1,14
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	133 104,90	0,48
заработная плата	22 914 730,91	82,04
износ базы Отке 54А	590 853,42	2,12
износ оборудования базы	19 983,09	0,07
Имущественные налоги	1 571 693,00	5,63
информационные услуги	277 408,15	0,99
коммунальные услуги	46 282,06	0,17
Малоценное оборудование и запасы	194 597,23	0,70
оказание аудиторских услуг	150 000,00	0,54
оргтехника	6 263,67	0,02
Расходы на автотранспорт	4 108,00	0,01
спецодежда и средства защиты	242,52	0,00
Списание материалов	344 976,07	1,24
страхование имущества	5 616,80	0,02
Страховые взносы	885 448,60	3,17
транспортные услуги	29 920,00	0,11
услуги по обращению с ТКО	21 913,80	0,08
услуги связи	260 993,34	0,93
<b>Итого</b>	<b>27 932 733,93</b>	<b>100,00</b>

Сумма управленческих расходов за 2023 г. составила 27 933 тыс. рублей и была отражена на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

#### 9.5 Прибыль (убыток) от продаж (строка 2200 Отчета)

Результат строки составил прибыль в сумме 38 694 тыс. рублей.

#### 9.6 Прочие доходы (строка 2340 Отчёта)

Так как доходы от сдачи помещений в аренду и реализация запасов не являются основным видом деятельности, то данные доходы отражены в составе прочих доходов на счете 91.01. В 2023 году в составе прочих отражен доход от сдачи помещений в аренду в размере 2 625 тыс. руб., доходы от реализации запасов в размере 1 676 тыс.руб., субсидия из средств окружного бюджета на возмещение части затрат, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в инвестиционных целях и возмещение первоначального взноса при заключении договора лизинга в размере 2 133тыс.руб., списание резерва по сомнительным долгам 2 475тыс.руб., начисленный кэш-бэк в размере 38 тыс.руб., оприходование излишков на сумму 163 тыс.руб.

Доходы учитываются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 1 "Прочие внереализационные доходы").

#### 9.7 Прочие расходы (строка 2350 Отчёта)

В строке 2350 "Прочие расходы" отчета отражена сумма 4 265 тыс. рублей состоящая из следующих расходов:

- резервы по сомнительным долгам;
- услуги банка;
- покупная стоимость реализуемых запасов;
- прочие внереализационные расходы/доходы;
- прочие косвенные расходы.

В 2023 в составе прочих расходов отражены расходы от реализации запасов – 413тыс. руб., резерв по сомнительным долгам -251тыс.руб., возврат субсидии из средств окружного бюджета на возмещение части затрат, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в инвестиционных целях из-за невыполнения показателя численности в размере 739тыс.руб., расходы на услуги банков-602тыс.руб.

Расходы учитываются по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" (субсчет 2 "Прочие расходы").

Доходы и расходы отражаются в отчете развернуто. То есть обороты по субсчетам 1 и 2 к счету 91 "Прочие доходы и расходы" не сворачиваются.

Прибыль (убыток) до налогообложения: - 41 429 тыс. рублей (строка 2300).

#### 9.8 Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчёта):

По строке 2411 "Текущий налог на прибыль" показана сумма 5 775 тыс. рублей.

### 10. Налоги и налогообложение.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Стройинвест-энергия» использует метод начисления.

Предприятие применяет налоговую льготу как резидент территории опережающего социально-экономического развития "Чукотка" в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014 N 473-ФЗ.

### 11. Операции с аффилированными лицами

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Макеев Иван Евгеньевич	-----*	- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица;	«05» апреля 2016 года	Не имеет	Не имеет
2	Лукомский Сергей Борисович	-----*	- Лицо, является единственным участником общества	«04» апреля 2016 года	100%	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Теплоэнергосервис ДКМ»	РФ, 143981, Московская обл., г. Балашиха, микрорайон Кучино, ул. Южная д.11, корп. 1	Лицо, связано с ООО «Стройинвест- энергия» учредителем	«04» апреля 2016 года	Не имеет	Не имеет
5	Общество с ограниченной ответственностью «ДКМ-Энергоремонт»	РФ, 143981, Московская обл., г. Балашиха, микрорайон Кучино, ул. Южная д.11, корп. 1	Лицо, связано с ООО «Стройинвест- энергия» учредителем	«04» апреля 2016 года	Не имеет	Не имеет

\*Согласие физических лиц на указание места жительства не получен

### Операции с аффилированными лицами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицом. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

	% от общей выручки	Доходы ООО «Стройинвест- энергия» с НДС, тыс.руб.	% от общих расходов	Расходы ООО «Стройинвест-энергия» с НДС, тыс.руб.
<b>Аффилированное лицо - ООО «Теплоэнергосервис ДКМ»</b>				
- Аренда приборов			0,21	26
- поставка запасных частей, спецодежды и др.			82,36	10 084
- аренда помещений			3,19	1 744
-услуги по содержанию, тех. и оперативному обслуживанию объектов электрооборудования			14,24	390
	1		100	12 244



Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в т.ч. филиалов ООО «Теплоэнергосервис ДКМ» (аффилированное лицо), в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Вознаграждение и компенсация единоличному исполнительному органу юридического лица в 2023 году выплачивались в размере 5 169 тыс. руб.

Вознаграждение в качестве заработной платы являющемуся единственным участником общества, в 2023 глду выплачивались в размере 5 973 тыс. руб. В 2023 году выплачено дивидендов единственному участнику общества Лукомскому С.Б. в размере 15 000 тыс. рублей

### **13. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

### **14. Информация по сегментам.**

Организация не выделяет отдельные сегменты.

### **15. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.**

#### **Финансовые риски**

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки), кредитным, риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Руководство Общества считает, что данный риск является несущественным для деятельности.

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.

Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества сверх созданного резерва нет.

Риск ликвидности – это риск невыполнения финансовых обязательств Общества в установленные сроки. Политика Общества направлена на обеспечение уровня ликвидности, достаточного для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки.

#### **Правовые риски**

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.



Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

### **Страновые и региональные риски**

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции, а также геополитических и экономических событий после 24.02.2022г., являющихся последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста. Однако в ООО «Стройинвест-Энергия» отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Обществом продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

## **16. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1Р-46 от 21.04.2016г.**

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Реконструкция ветроэлектростанции мощностью 2,5Мвт г.Анадырь Чукотского автономного округа», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1Р-46 от 21.04.2016г. ООО «Стройинвест-Энергия» по состоянию на 31.12.2023 осуществляется производство электроэнергии. Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2023 г. капитальных вложений в проект составляет 201 219 тыс.руб рублей, сумма освоенных капитальных вложений - 201 219 тыс. рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 23 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников -20 человек.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Организация участка по обработке металлоконструкций», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1Р-46 от 21.04.2016г. ООО «Стройинвест-Энергия» по состоянию на 31.12.2023г общая сумма профинансированных капитальных вложений в проект составляет 653 тыс. рублей, сумма освоенных капитальных вложений 653 тыс. рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 6 новых рабочих мест.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Организация участка по обслуживанию электротехнических устройств, наладки, испытаний, электротехнических измерений», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1Р-46 от 21.04.2016г. ООО «Стройинвест-Энергия» по состоянию на 31.12.2023г общая сумма профинансированных капитальных вложений в проект составляет 2 312 тыс. рублей, сумма освоенных капитальных вложений 2 312 тыс. рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 33 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников 17 человек.

## **17. Информация о прекращаемой деятельности общества.**

Постоянный рост стоимости чистых активов (в 2023г. на 22 231 тыс .руб. по сравнению с 2022г., в 2022г. на 26 441тыс. руб. по сравнению с 2021г., в 2021г. на 30 363тыс. руб. по сравнению с 2020г.), говорит о возможности продолжать деятельность организации в обозримом будущем. С 01.02.23г. подписаны договоры на 3 года на оказание услуг по техническому обслуживанию, текущему ремонту автоматизированных систем управления технологическими процессами, автоматической диспетчерской связи, контрольно-измерительных приборов и автоматики объектов ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз» в п.г.т. Угольные Копи Анадырского района ЧАО, на оказание услуг по содержанию, техническому и оперативному обслуживанию объектов электроснабжения в г.Анадырь и в п.г.т. Угольные Копи Анадырского района ЧАО.

Общество прекращение деятельности не планирует, планы на реализацию долгосрочных активов отсутствуют.

Генеральный директор



Макеев И.Е.

Главный бухгалтер

Handwritten signature of S.N. Nasuta in blue ink.

Насута С.Н.

«12» марта 2024 года