

**Общество с ограниченной  
ответственностью  
«Стройэнергопроект»  
(ООО «Стройэнергопроект»)  
«Stroyenergoproekt» Co.Ltd**  
192281, Россия, г. Санкт-Петербург, Балканская  
площадь дом 5, лит. АД, пом.40Н, оф.1015

ОГРН 1117746213672 / ИНН 7736628559  
КПП 773601001 / ОКПО 90669014

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Стройэнергопроект»  
за 2023 год.

## **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция ФНС России №27 по Санкт-Петербургу за № 1117746213672 23.03.2011 года.

Юридический адрес Общества: 192281, город Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5 литера ад, пом. 40н офис 1015

Уставной капитал составляет 1 000 тыс. руб., оплачен в полном объеме.

Учредитель - Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный Центр» ОГРН 1077762719528 – доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. – генеральный директор ООО «Стройэнергопроект» Жуков Валерий Сергеевич

Основной вид деятельности Общества – Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленного оборудования (ОКВЭД 46:14).

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составляет 1 человек, за предыдущий отчетный период – 2 человека.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» утверждена приказом Генерального директора Жукова Валерия Сергеевича № 1-УП от 30.12.2022 года.

Критерий существенности установлен в размере 5 % от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности.

Применяется линейный метод амортизации.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от предоставления услуг по ремонту и содержанию объектов недвижимости и оборудования.

Согласно ПБУ 9/99 для признания выручки от предоставления услуг определены условия, при одновременном выполнении которых выручка признается в бухгалтерском учете:

- организация имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива)

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны расходами по обычным видам деятельности.

### 3. Оценка рисков

#### Бальная шкала оценки рисков

Баллы	Влияние	Вероятность
0	отсутствует	отсутствует
1	незначительное	низкая
2	среднее	средняя
3	высокая	высокая

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
					3	2
Правовые	Изменение законодательства в сфере налогов	Налоговое законодательство России подвержено частому изменению, поддается неоднозначному толкованию и отличается непоследовательным проведением в жизнь. Возможный рост ставки налогов может привести к увеличению расходов и уменьшению денежных средств, остающихся у	существенное	средняя	3	2

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
		предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнения обязательств, возможно уменьшение чистой прибыли.				
	Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин	Предприятие укомплектовано импортным оборудованием и как следствие существует необходимость в закупке комплектующих и запасных частей. Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин в сторону ухудшения, может повлечь за собой изменение сроков поставки и увеличение цены.	среднее	средняя	2	3
<b>Региональные</b>	Региональные	В виду проведения СВО близость к границе с Украиной может оказать существенное влияние на основную деятельность. Риски, связанные с возможностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны.	высокая	высокая	3	3
<b>Финансовые</b>	Процентные	Общество может быть подвержено рискам, связанным с изменением процентной ставки за пользование кредитом. В соответствии с Кредитный договором ставка по кредиту равна размеру ставки рефинансирования Банка России плюс 1 % годовых.	существенное	высокая	3	3
	Ценовые	Условия ценообразования в долгосрочном договоре аренды предусматривают ежегодную индексацию арендной ставки не более 5% , Это может быть в различных временных интервалах ниже уровня инфляции, что влечет за собой ухудшение экономических показателей.	существенное	высокая	3	3

Группа	Риски	Комментарий	Влияние	Вероятность	Бальная шкала	
Страховые	Страховые	Риски наступления, предусмотренного условиями страховых событий, в результате чего страховщик обязан выплатить страховое возмещение (страховую сумму). Результатом риска являются убытки, вызванные неэффективной страховой деятельностью как на этапе, предшествующем заключению договора страхования, так и на последующих этапах – перестрахование, формирование страховых резервов и т.п. Основными причинами страхового риска являются: неправильно установленные страховые тарифы, спекулятивная методология страхователя.	существенное	низкая	3	1
Экологические	Экологические	Ужесточение норм и требований экологического законодательства может привести к дополнительным расходам (приведение деятельности общества в соответствии с новым экологическим законодательством) или ограничение деятельности общества.	среднее	низкая	2	1

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 4.16. настоящих пояснений).

При формировании оценочных обязательств (резервов под оплату труда), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии.

## 4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

### 4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Нематериальные активы отсутствуют

### 4.2 НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствуют

### 4.3 Основные средства

Развернутое наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений 2 Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений 2 Основные средства

Изменение затрат в незавершенные капитальные вложения представлены в табл. 2.2 Пояснений 2 Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные /переданные по договору лизинга.

### 4.4 Материальные и нематериальные поисковые активы

Поисковые активы материальные и нематериальные на 31 декабря 2023, 2022 и 2021г. отсутствуют.

### 4.5 Запасы

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался. Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1 Пояснений 4. Запасы к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

### 4.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Остатки денежных средств на расчетном счете	15	30	114
Остатки денежных средств в кассе	0	0	0

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

#### 4.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 2023, 2022 и 2021 год отсутствуют.

#### 4.8 Дебиторская задолженность

Развернутое движение по дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 4.9 Государственная помощь

За период 2023, 2022 и 2021 год государственная помощь не была получена.

#### 4.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

За период 2023, 2022 и 2021 год целевое финансирование отсутствует.

#### 4.11 Кредиторская задолженность

Развернутое движение по кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### 4.12 Налоги и сборы

Задолженность по налогам и взносам, тыс. рублей	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
НДФЛ	369	355	372
НДС	193	26	22
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на имущество	0	0	0
Земельный налог	0	0	0
Водный налог	0	0	0
Взносы в ФСС	0	0	0
Взносы в ПФР	15	15	16
Итого:	577	396	410

#### 4.13 Кредиты и займы

Займы полученные					
Кредитор	Договор	Дата договора	Годовая процентная ставка	Сумма лимита договору, тыс. руб	Срок действия договора
ООО СХРС-СПб	№ Д31	24.09.20219	3%	384,00	31.12.2023
ООО Корпоративный центр	№ 108	30.11.2018	0%	20 600,00	31.12.2024

ООО Корпоративный центр	№ 28	28.12.2018	0%	5 000,00	31.12.2024
ООО Корпоративный центр	№ 78	18.09.2017	0%	6 000,00	31.12.2024

В течение отчетного периода организация начислила процента по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Договор	Проценты, 2023 год, тыс. руб.	Проценты, 2022 год, тыс. руб.
Договор займа № ДЗ1 от 24.09.20219	11	12
Итого:	11	12

Все лимиты по кредитным договорам выбраны полностью.

#### 4.14 Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в Пояснении 7 Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

#### 4.15 Обеспечение обязательств

В отчетном периоде и в 2022 году залоги и поручительства не оформлялись.

#### 4.16 Доходы

##### -выручка

Вид доходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Оказание услуг	14 508	181
Итого	14 508	181

##### -прочие доходы

Вид доходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Сдача в аренду	378	378
Прочие доходы	96	30
Итого	474	408

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0% в 2023 г.

#### 4.17 Расходы

##### - по обычным видам деятельности

Вид расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
РСиЭ объектов	7 622	39
Материалы	4 563	0
Итого	12 185	39

#### - управленческие расходы

Вид расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Аренда нежилых помещений и оборудования	454	454
ФОТ	2 391	698
Отчисления на социальные нужды	723	211
Прочие	35	135
Итого	3 603	1 498

#### - прочие расходы

Вид расходов	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Проценты к уплате	11	12
Услуги банков	30	27
Прочие	189	114
Итого	230	153

#### 4.18 Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) за 2023 год:

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки -20%;
- условный доход по налогу на прибыль (209) тыс. руб.
- постоянный налоговый расход в сумме 37 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль 172 тыс. руб.

#### 4.19 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

#### 4.20 Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Перечень связанных сторон, включая бенефициарных владельцев

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Стройэнергопроект»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Корпоративный центр»	119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 101, корпус 3, комната 165	Владеет 100% долей	23.03.2011	Займ полученный

2	Генеральный директор Жуков Валерий Сергеевич	Гражданство РФ	Единоличный исполнительный орган общества	03.03.2021	Выполнение должностных обязанностей
3	Бенефициарный владелец Митюшов Алексей Александрович	Гражданство РФ	Владеет ООО «Корпоративный Центр»		

Краткосрочные вознаграждения управляющему персоналу за 2023, 2022 год в тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены трудовыми договорами и локальными нормативными актами.

Виды начислений	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.
Заработная плата	360	360
Премии за выполнение показателей	0	0
Квартальная премия	0	0
Премия годовая	0	0
Страховые взносы	100	100

#### 4.21 Непрерывность деятельности

Обществом получен убыток, в том числе на протяжении нескольких отчетных периодов:

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(874)	(912)	(2361)

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Чистые активы, тыс. руб.	(8733)	(7858)	(6947)

По состоянию на 31.12.2023 года существенной неопределенности в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно не имеется. Убыток сокращается. При этом руководством Общества принят ряд мер по поиску и привлечению новых клиентов с целью увеличения доходности бизнеса.

ООО «Стройэнергопроект» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

## 5.Иные сведения

### 5.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023,2022 и 2021 годах не было.

### 5.2 Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Прекращенных операций в 2023,2022 и 2021 годах не было

### 5.3 Изменения в капитале

В отчетном периоде и в 2022 году изменений в уставном, добавочном и резервном капитале не было. За счет изменения непокрытого убытка произошли следующие изменения:

Показатель	2023, тыс. руб.	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	(10733)	(9859)	(8947)

### 5.4 Арендованные основные средства

Отсутствуют

## 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Стройэнергопроект», отсутствуют

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Дата 29.01.2024



Жуков В.С.