

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Инфраструктура ТК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6 022	10 260	13 822
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	263 185	211 101	162 655
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	420 168	253	253
Отложенные налоговые активы	1180	52 437	23 561	24 171
Прочие внеоборотные активы	1190	2 986	2 990	7 242
Запасы	1210	310 981	42 808	25 172
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	44	-	2
Дебиторская задолженность *	1230	5 152 563	1 646 857	685 670
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	722 710	283 192	117 531
Прочие оборотные активы	1260	1 220	19	19
ИТОГО активы	-	6 932 315	2 221 042	1 036 538
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 185	14 793	7 641
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	49 931	20 218	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 170 538	1 715 281	431 962
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	193 512	97 634	120 817
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	5 438 166	1 847 926	560 421
Стоимость чистых активов	-	1 494 149	373 116	476 117

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	24 292	(15 839)	-	(6 099)	6 099	(4 507)	-	-	-	18 193	(14 247)
	5110	за 2022г.	18 433	(11 903)	6 243	(383)	383	(4 319)	-	-	-	24 292	(15 839)
в том числе:													
ПП "Программная среда динамического моделирования	5101	за 2023г.	9 045	(5 729)	-	-	-	(1 809)	-	-	-	9 045	(7 538)
	5111	за 2022г.	9 045	(3 920)	-	-	-	(1 809)	-	-	-	(1 809)	(5 729)
Разработка информационно-аналитической платформы производства	5102	за 2023г.	6 092	(1 692)	-	-	-	(2 031)	-	-	-	6 092	(3 723)
	5112	за 2022г.	-	-	6 092	-	-	(1 692)	-	-	-	6 092	(1 692)
Прочие	5103	за 2023г.	9 155	(8 419)	-	(6 099)	6 099	(667)	-	-	-	3 056	(2 987)
	5113	за 2022г.	9 388	(7 984)	151	(383)	383	(818)	-	-	-	9 155	(8 419)

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	18 193	24 292	18 433
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 808	268	-	-	2 076
	5190	за 2022г.	7 293	900	-	(6 243)	1 808
в том числе:							
Внедрение дополненной реальности, передача КТК-ГДС-850 в опытную эксплуатацию	5181	за 2023г.	1 808	268	-	-	2 076
	5191	за 2022г.	1 201	749	-	-	1 808
Разработка информационно-аналитической платформы производства	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2022г.	6 092	-	-	(6 092)	-
Сайт в сети Интернет по адресу URL: https://infra.ru	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2022г.	-	151	-	(151)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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 2023г.	1 379	226 341	(121 366)	(94 691)	11 663
	5250	за 2022г.	-	92 905	(66)	(91 460)	1 379
в том числе:							
Видеосервер Domination IP-16-4-HS	5241	за 2023г.	139	-	-	139	-
	5251	за 2022г.	-	139	-	-	139
Административные помещения холодильника (нежилое)	5242	за 2023г.	300	2 333	-	-	2 633
	5252	за 2022г.	-	13 307	-	13 007	300
Складские помещения холодильника (нежилое)	5243	за 2023г.	940	8 090	-	-	9 030
	5253	за 2022г.	-	8 156	-	7 216	940
Право пользования арендой	5244	за 2023г.	-	55 929	-	55 929	-
	5254	за 2022г.	-	31 099	-	31 099	-
Прочие объекты	5245	за 2023г.	-	159 988	(121 366)	(150 759)	-
	5255	за 2022г.	-	40 204	(66)	(142 783)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 110
в том числе:			
Установка поверочная УПСЖ	5261	-	2 110
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 071 892	1 961 486	1 980 783
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	42 808	-	42 808	6 854 500	(6 586 327)	-	-	X	310 981	-	310 981
	5420	за 2022г.	25 172	-	25 172	3 034 003	(3 016 366)	-	-	X	42 808	-	42 808
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	42 209	-	42 209	624 729	(568 197)	-	-	225 616	98 741	-	98 741
	5421	за 2022г.	24 842	-	24 842	394 339	(376 972)	-	-	317 292	42 209	-	42 209
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	3 170 432	(2 958 192)	-	-	250 517	212 240	-	212 240
	5423	за 2022г.	-	-	-	44 038	(44 038)	-	-	503	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	3 059 338	3 059 338	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 594 449	(2 594 449)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2023г.	600	-	600	-	(600)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	330	-	330	1 176	(906)	-	-	-	(600)	-	(600)

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 955	-	9	-	(1 150)	-	-	-	-	-	1 814	-
	5521	за 2022г.	3 696	-	1 692	-	(2 434)	-	-	-	-	-	2 955	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	2 387	-	-	-	(2 387)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	2 955	-	9	-	(1 150)	-	-	-	-	-	1 814	-
	5524	за 2022г.	1 309	-	1 692	-	(47)	-	-	-	-	-	2 955	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 647 241	(3 339)	4 604 684	265	(1 080 673)	-	(3 811)	-	1	21	5 164 390	(13 641)
	5530	за 2022г.	682 269	(295)	1 600 284	196	(659 705)	-	(4 854)	-	29 219	127	1 647 241	(3 339)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 034 434	(3 339)	3 173 815	-	(675 671)	-	(3 811)	-	-	-	3 525 428	(2 597)
	5531	за 2022г.	626 744	(295)	991 455	-	(578 616)	-	(4 854)	-	-	-	1 034 434	(3 339)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	607 882	-	1 410 825	-	(401 707)	-	-	-	-	-	1 617 000	(11 044)
	5532	за 2022г.	13 892	-	607 155	-	(13 164)	-	-	-	-	-	607 882	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 925	-	20 044	265	(3 294)	-	-	-	1	21	21 962	-
	5533	за 2022г.	41 633	-	1 674	196	(67 925)	-	-	-	29 219	127	4 925	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 650 196	(3 339)	4 604 693	265	(1 081 823)	-	(3 811)	X	1	21	5 166 204	(13 641)
	5520	за 2022г.	685 965	(295)	1 601 976	196	(662 139)	-	(4 854)	X	29 219	127	1 650 196	(3 339)

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	250 875	250 278	9 266	5 927	6 749	6 454
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	250 875	250 278	9 266	5 927	6 749	6 454
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 715 281	4 439 569	353	(984 687)	-	-	1	21	5 170 538
	5580	за 2022г.	431 962	1 538 924	12 139	(297 083)	(8)	-	29 219	127	1 715 281
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	561 265	1 582 857	120	(494 113)	-	-	-	-	1 650 129
	5581	за 2022г.	167 499	520 608	326	(127 162)	(5)	-	-	-	561 265
авансы полученные	5562	за 2023г.	676 259	2 047 997	-	(356 330)	-	-	-	-	2 367 926
	5582	за 2022г.	29 387	676 259	-	(29 387)	-	-	-	-	676 259
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	425 303	488 207	28	(133 065)	-	-	-	-	780 472
	5583	за 2022г.	171 329	215 906	10 176	(1 325)	-	-	29 218	-	425 303
кредиты	5564	за 2023г.	-	200	-	(200)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	126 524	-	(126 524)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	206	(206)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 759	305 380	206	(978)	-	-	1	21	307 388
	5586	за 2022г.	4 290	(373)	1 431	(2 715)	(3)	-	1	127	2 759
перед персоналом организации	5567	за 2023г.	49 694	14 929	-	-	-	-	X	X	64 623
	5587	за 2022г.	59 457	-	(9 763)	-	-	-	X	X	49 694
Итого	5550	за 2023г.	1 715 281	4 439 569	353	(984 687)	-	X	1	21	5 170 538
	5570	за 2022г.	431 962	1 538 924	12 139	(297 083)	(8)	X	29 219	127	1 715 281

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 318 780	1 117 669
Расходы на оплату труда	5620	1 696 290	1 383 680
Отчисления на социальные нужды	5630	497 182	413 792
Амортизация	5640	37 679	30 961
Прочие затраты	5650	271 662	236 816
Итого по элементам	5660	3 821 593	3 182 918
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 943 110	42 878
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 764 703	3 225 796

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	97 634	441 947	(344 950)	(1 119)	193 512
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	40 647	148 996	(131 504)	-	58 139
на годовые премиальные выплаты	5702	56 987	292 952	(214 566)	-	135 373

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	113 233	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5801	113 233	-	-
Выданные - всего	5810	9 313	44 418	41 851
в том числе:				
прочее	5811	-	-	-
банковская гарантия	5812	9 313	44 418	41 851

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Долгих Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» (далее также Общество) осуществляет деятельность в области строительства, инженерно-технологического проектирования, АСУТП и КИПиА.

Информация о государственной регистрации:

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по г. Москве за № 1037734011380 от 25.04.2003г. Свидетельство 77 № 001264624.

Юридический адрес: 101000, г. Москва, пер. Милютинский д. 9, стр.1, этаж 4 ком. 1

Фактический адрес: 101000, г. Москва, пер. Милютинский д. 9, стр.1, этаж 4 ком. 1

Структура Уставного капитала Общества следующая:

Уставный капитал Общества составляет 11 000 тыс. руб.

На 31.12.2023г. учредителем является ООО "УК Лерта Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Инжиниринг и технологии" доля владения 100 %

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» включает показатели деятельности всех территориальных подразделений.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» за предыдущий период составила 1 590 чел.

Среднесписочная численность работающих в ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» за текущий период составила 1 585 чел.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (учредителей), единоличным исполнительным органом в 2023 году является Генеральный директор Общества Долгих Александр Викторович

Решением №1 единственного участника от 15.02.2022г. назначен на должность Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» Долгих Александр Викторович с 17.02.2022г.

Основной управленческий персонал:

Таблица №1

Фамилия, имя, отчество	Должность
Долгих Александр Викторович	Генеральный директор
Спирин Андрей Геннадьевич	Первый заместитель генерального директора - Казначей
Королева Ирина Валентиновна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
Таганова Анна Вячеславовна	Заместитель генерального директора по персоналу и общим вопросам
Бычков Руслан Борисович	Заместитель генерального директора по закупочной деятельности
Чертков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора - начальник Ставропольского территориального производственного управления
Пентегов Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора - начальник Нижневолжского территориального производственного управления

Богданов Артем Владимирович	Заместитель начальник управления	генерального Пермского	директора - территориального производственного
Руруа Григорий Важаевич	Заместитель начальник управления	генерального Кстовского	директора - территориального производственного

Информация о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица №2

КПП	Обособленные подразделения	Адрес обособленного подразделения
110245001	Пермское территориальное управление производственное управление г. Ухта	169300, РОССИЯ, Респ. Коми, г. Ухта, ул. Заводская, 9
110245002	ОП НШПП ЯРЕГАНЕФТЬ	169347, Россия, Респ. Коми, г.Ухта, пгт. Ярега, ул. Космонавтов, 5
110245003	ОП АБК ПАШНЯ	Россия, Респ. Коми, г. Сосногорск, пгт. Нижний Одес
110245004	ОП АБК С.САВИНОБОР	169573, Россия, Респ. Коми, г. Вуктыл, д. Савинобор
110245005	ОП ОУУН ППСР АРЕССКАЯ	169530, Россия, Респ. Коми, г. Сосногорск, п. Ираэль
110245006	ОП ПСП УХТА УЛ.СТРОИТЕЛЬНАЯ	169300, Россия, Респ. Коми, г. Ухта, ул. Строительная, 10А
110245007	ОП ЦЕХ АВТОМАТИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА (ТП) НИЖНИЙ ОДЕС	169523, Россия, Респ. Коми, г. Сосногорск, пгт. Нижний ОДЕС ул. Школьная, 3
110545001	ОП П.ЩЕЛЬЯЮР	169470, Россия, Респ. Коми, р-н Ижемский, п. Щельяюр, ул. Дорожная
110545002	ОП СП ЧИКШИНО	169640, Россия, Респ. Коми, г. Печора, п. Чикшино, Чикшинское месторождение тер
110545003	ОП ОУУН ППСН СЕВЕРНАЯ КОЖВА	169663, Россия, Респ. Коми, г. Печора, пгт. Кожва, тер. Северо-Кожвинское месторождение
110545004	ОП ОУУН ППСН КЫРАТАЕЛЬ	169663, Россия, Респ. Коми, г. Печора, пгт. Кожва, тер. Кыртаельское месторождение
262445001	Ставропольское территориальное производственное управление ООО "Инфраструктура ТК"	356800, 26, РОССИЯ, Ставропольский край, Буденновский р н, г. Буденновск, ул. Розы Люксембург , 1
344845001	Нижеволжское территориальное производственное управление ООО "Инфраструктура ТК"	400029, 34, РОССИЯ, Волгоград г, 40 лет ВЛКСМ ул, 55
345345001	ОП Котовское отделение (Коробковский ГПЗ)	Россия, Волгоградская обл, Котовский р-н, г. Котово
352845001	Череповецкое территориальное производственное управление ООО "Инфраструктура ТК"	162604, РОССИЯ, Вологодская обл, г. Череповец, ш. Северное, 36
390045001	Проектный офис в г. Калининград	236039, Калининградская область, город Калининград г.о., г. Калининград, ул. Киевская д.23
525043001	ФИЛИАЛ ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК" В ГОРОДЕ КСТОВО	607650, РОССИЯ, Обл. Нижегородская, р-н Кстовский, г.Кстово, ш. Центральное (ПРОМЫШЛЕННЫЙ Р-Н)
525045001	Кстовское ТПУ ООО "Инфраструктура ТК"	607650, РОССИЯ, Нижегородская обл, г Кстово, Промзона

590543001	ФИЛИАЛ ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК" В ГОРОДЕ ПЕРМИ	614055, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, 84
590545001	Пермское ТПУ ООО "Инфраструктура ТК"	614055, РОССИЯ, г. Пермь, ул. Промышленная, 84
590545003	ОП Промышленная, 103/1	614055, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, 103/1
591145001	Стационарное рабочее место ООО "Инфраструктура ТК"	618400, Пермский край, г. Березники, Дурино "Чашкино", адм.-быт. компл.
591145002	ОП "Стационарное рабочее место ГКС "Шершневка"	618400, РОССИЯ, Пермский край, Усольский р-н, д. Белая Пашня
591145003	ОП "Стационарное рабочее место ГКС "Уньва"	618451, РОССИЯ, Пермский край, Усольский р-н, с. Романово
591145004	ОП ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК"	618340, РОССИЯ, Пермский край, г. Александровск, рп. Яйва
591445001	Стационарное рабочее место ООО "Инфраструктура ТК" г. Добрянка	618703, Пермский край, Добрянка г., Полазна пгт, Пяткина ул, 59
591745001	ОП "Стационарное рабочее место ГКС "Курбаты" ООО "Инфраструктура ТК"	617875, РОССИЯ, Пермский край, Октябрьский р-н, д. Курбатова
591845001	ОП ПТПУ в ПГТ.НАГОРНЫЙ	617473, Россия, Пермский край, г. Кунгур, п/р Нагорный
591845002	ОП Дороховское месторождение	Россия, Пермский край, Октябрьский р-н, Дороховское нефтяное месторожд.
591945001	Стационарное рабочее место ООО "Инфраструктура ТК" ГКС "Маговская" г. Соликамск	618590, РОССИЯ, Пермский край, Красновишерский р-н., опорный пункт участка сбора
593345001	ОП ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК"	617170, РОССИЯ, Пермский край, Частинский р-н, д. Суханово
595145001	Стационарное рабочее место ООО "Инфраструктура ТК"	РОССИЯ, Пермский край, Ординский р-н, Кокуйское месторождение гкс "Кокуй"
595745001	Стационарное рабочее место "ООО "Инфраструктура ТК" г. Чернушка	617830, РОССИЯ, Пермский край, г. Чернушка, ул. Нефтяников, 1
595945001	ОП ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК" Чернушка ул. Коммунистическая	617830, РОССИЯ, Пермский край, г. Чернушка, ул. Коммунистическая, 11
595945002	ОП ООО "ИНФРАСТРУКТУРА ТК"	618124, РОССИЯ, Пермский край, Осинский р-н, п. Светлый
595945004	ОП Павловское месторождение	617820, Россия, Пермский край, р-н Чернушинский, с. Павловка
595945005	ОП в п. Куеда	617702, Россия, Пермский край, Куединский р-н, п. Куеда, ул. Гагарина, 40
595945006	ОП в промзоне Восточная	617830, Россия, Пермский край, Чернушинский р-н, г. Чернушка, промзоны Восточная тер.,,
645145001	Стационарное рабочее место САРАТОВСКИЙ ЦЕХ КИПиА ООО "Инфраструктура ТК"	410059, РОССИЯ, г Саратов, пл. Советско- Чехословацкой Дружбы
770801001	Общество с ограниченной ответственностью "Инфраструктура ТК"	101000, г. Москва, пер. Милютинский д. 9, стр.1, этаж 4 ком.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК» 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, предусмотренными законодательством РФ.

2.1 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество использует формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные на основе

рекомендованных Минфином России, утвержденных приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с последующими изменениями и дополнениями). Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности утверждены в составе приказа «Об утверждении положений об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения» от 31.12.19 № МСК-П-184.

Содержание пояснений, оформленных в табличной форме, определено Обществом самостоятельно, с учетом требований законодательства Российской Федерации к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, а также ее существенности для пользователей такой отчетности. В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом состоянии Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях его финансового состояния.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал, полугодие и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей Организации.

Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

Приложения к отчетности:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовой форме Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, раскрывает основные аспекты Учетной политики и ее изменения, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана генеральным директором — Долгих Александром Викторовичем.

Обществом заключен договор №БС/2020/ВА/019 (с изменениями и дополнениями) на ведение бухгалтерского и налогового учета и подготовки бухгалтерской отчетности с ООО «1С-ВайзЭдвайс».

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется информационная система управления 1С: ERP и 1С:ЗУП КОРП 8.3.

2.2 Основные средства и НМА

Формирование в бухгалтерском учете информации о основных средствах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - упрощенно ретроспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Учет НМА ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет Нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н., с изменениями и дополнениями.

2.2.1 Признание и учет основных средств

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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. (п. 12, 13, 24 ФСБУ 6/2020)»

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, характеризующиеся вышеперечисленными признаками, но имеющие стоимость ниже лимита – 40 тыс. руб. за единицу не признаются объектами основных средств. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

2.2.2 Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, стоимостью в размере не более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев не амортизируются. Они отражаются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» и списываются на расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.

На основании п. 7.4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", а также Рекомендации Р-100/2019-КлР «Реализация требования рациональности»

Обществом выделены группы основных средств, информация о которых заведомо несущественна, исходя из особенностей деятельности Общества и структуры активов.

Группы основных средств: «Специальная одежда», «Инвентарь» признаются незначительными.

Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к выделенным несущественным группам, независимо от стоимости отдельных объектов списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения.

2.2.3 Определение инвентарного объекта ОС

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся

2.2.4 Способ начисления амортизации ОС

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца,

следующего за месяцем принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объектов либо списания их с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (п. 37 ФСБУ 6/2020).

2.2.5 Сроки полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Комиссией, утвержденной приказом Общества, при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании Постановления № 1

Когда приобретается основное средство, бывшее в эксплуатации, а также основное средство, срок службы которого уже достиг или превышает срок эксплуатации, исходя из требований Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление № 1), срок полезного использования определяется Комиссией с учетом требований техники безопасности и иных факторов.

Средние сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа	Срок по группе	Состав
Первая	1 год 6 месяцев	Производственный и хозяйственный инвентарь
Вторая	2 года 6 месяцев	Машины и оборудование
Третья	4 года	Машины и оборудование, транспортные средства
Четвертая	6 лет	Здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства производственный и хозяйственный инвентарь
Пятая	8 лет 6 месяцев	Машины и оборудование, транспортные средства
Шестая	12 лет 6 месяцев	Здания и сооружения, машины и оборудование
Седьмая	17 лет 6 месяцев	Здания и сооружения, машины и оборудование
Восьмая	22 года 6 месяцев	Здания и сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь
Девятая	27 лет 6 месяцев	Здания
Десятая	От 30 лет	Здания и сооружения

2.2.6 Способ учета затрат на ремонт ОС

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся. За исключением ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше лимита, установленного в п. 4.2.1.2 настоящей Учетной политики.

2.2.7 *Определение инвентарного объекта НМА*

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При проведении организацией-лицензиатом модификации программного продукта с согласия правообладателя (согласно условиям лицензионного договора), принадлежность организации исключительного права на вновь созданный продукт определяется договором на создание такого продукта. При выполнении условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007, в бухгалтерском учете лицензиата формируется новый объект нематериальных активов.

2.2.8 *Переоценка НМА*

По состоянию на 31 декабря 2023 переоценка объектов нематериальных активов не производилась.

2.2.9 *Способ начисления амортизации НМА*

Общество начисляет амортизацию по нематериальным активам в течение отчетного года линейным способом в следующих случаях:

- если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от их использования указывает на равномерный характер их поступления;
- если надежный расчет поступления будущих экономических выгод по ним составить не представляется возможным.

2.2.10 *Сроки полезного использования НМА*

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету соответствующей постоянно действующей комиссией

2.3 **Запасы**

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально – производственных запасах (далее – также МПЗ) Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единица бухгалтерского учета МПЗ

В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета МПЗ может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

2.3.2. *Способ оценки материалов*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы". Приобретаемые МПЗ отражаются без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Бухгалтерский учет приобретения материалов ведется на счете 10 «Материалы» по методу FIFO.

2.3.3. *Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по методу FIFO.

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Способ признания управленческих расходов

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

К расходам будущих периодов относятся расходы Общества:

Платежи за предоставленное право использования объектов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

Расходы на приобретение лицензий;

Другие расходы, удовлетворяющие критериям признания активов в бухгалтерском учете.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

В некоторых случаях срок списания определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии и т.д.).

Постоянно действующей Комиссией, утвержденной приказом Общества определяются сроки списания расходов будущих периодов.

2.4 Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н., с изменениями и дополнениями.

2.4.1 Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по фактически сложившимся затратам.

2.5 Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

2.5.1 Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) - вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций - акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей - один вексель;
- по займам - заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества - вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам - вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) - сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02.

Для учета выбытия финансовых вложений при погашении (за исключением погашения выданных займов, вкладов по договорам простого товарищества (совместной деятельности), возврата депозитных вкладов), продаже, безвозмездной передаче используется счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей Комиссией, утвержденной приказом Общества, один раз в год по состоянию на 31 декабря 2023 года при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается Обществом на основании предложений и рекомендаций Комиссии.

Сумма создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений отражается по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Если проверка выявила снижение (повышение) расчетной стоимости финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение, то сумма корректировки ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений также утверждается Обществом.

В Обществе предусмотрено создание резерва под обесценение финансовых вложений.

2.6 Займы и кредиты

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с изменениями и дополнениями.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, оценочные резервы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями, а также локальными нормативными актами Общества.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам;
- В связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- В связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- В связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом Общества.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания

резерва сомнительных долгов в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности для целей бухгалтерского и налогового учета в ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК», утвержденного приказом Общества.

2.8 Отложенные налоги

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с использованием балансового метода в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями и дополнениями,

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02.

2.8.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.9.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- от оказания услуг по локальным информационным системам;
- от оказания услуг по АСУТП;
- от оказания услуг по КИПиА;
- от продажи товаров;
- от оказания услуг по метрологии;
- от оказания услуг информационной безопасности и MES
- от оказания прочих услуг.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражение, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

2.9.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочие доходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (далее – ПБУ 9/99) и другими законодательными и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н., с изменениями и дополнениями.

2.10.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности

- услуги сторонних организаций;
- стоимость реализованных товаров;
- услуги связи и информационные услуги
- арендная плата;
- расходы на приобретение и обновление программных продуктов и баз данных;
- транспортные услуги;
- хозяйственные расходы;
- налоги и сборы;
- командировочные расходы;
- расходы на обязательное, добровольное страхование и страхование от несчастных случаев;
- содержание охраны;
- аудиторские, консультационные услуги;
- текущий ремонт основных средств;
- обучение;
- проживание и вахтовый режим работы;
- прочие.

2.10.2. Перечень расходов, признаваемых прочими расходами организации

Прочие расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее - ПБУ 10/99), и другими законодательными и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. №48н., с изменениями и дополнениями

2.12 Аренда

2.12.1 Признание объектов учета аренды

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах учета аренды Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 - перспективно (п. 50 ФСБУ 25/2018) (без пересчета показателей за предшествующие периоды)

Положения ФСБУ 25/2018 не применяются к договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 (п. 51 ФСБУ 25/2018).

2.12.2

В качестве ставки дисконтирования Общество применяет средневзвешенную ставку по долгосрочным кредитам (в зависимости от срока кредитования) с сайта ЦБ РФ https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/

2.13 Дебиторская задолженность

Формирование резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей Комиссией в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В состав резервируемой задолженности может включаться любая дебиторская задолженность: покупателей за реализованные товары (работы, услуги), по выданным авансам, перед прочими дебиторами, по займам и т.д. (Письмо Минфина РФ от 22.01.2016г. № 07-04-09/2355).

Для расчета размера резерва учитывается сумма общей задолженности (с учетом НДС).

Инвентаризация сомнительных долгов заключается в проверке обоснованности сумм, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями.

Критерием распределения сомнительных долгов на группы является период, в течение которого контрагент не исполнил обязательства, определенные договором (сделкой).

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Комиссия определяет сумму резервов по каждому сомнительному долгу и исчисляет ее следующим образом:

- по сомнительным долгам, по дебиторской задолженности, со сроком возникновения до 45 дней (включительно) после истечения срока оплаты, установленной контрагентом, в сумму создаваемого резерва включается (0) процентов от выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительным долгам, по дебиторской задолженности, со сроком возникновения до 45 дней (включительно) после истечения срока оплаты, установленной контрагентом, в сумму создаваемого резерва включается (50) процентов от выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительным долгам, по дебиторской задолженности, со сроком возникновения до 90 дней (включительно) после истечения срока оплаты, в сумму создаваемого резерва включается (100) процентов от выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому виду созданного резерва.

2.14 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов квалифицируются на долгосрочные и краткосрочные по объектам учета.

Расходы будущих периодов со сроком полезного использования более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе внеоборотных активов (стр.1190 Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы").

Расходы будущих периодов со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты отражаются в составе оборотных активов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса "Прочие оборотные активы").

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1.1 Расшифровка отдельных статей и форм бухгалтерской отчетности проводится с допущением существенности «величина раскрываемой информации составляет более 5% от суммы раскрываемой информации».

3.1.2 Расчеты, производимые в иностранной валюте (или условных единицах) отражаются в учете в валюте Российской Федерации, а также в валюте расчетов и платежей. В отчетном году Общество осуществляло расчеты в евро, доллар США.

Курс ЦБ РФ иностранных валют к рублю на 31.12.2022г. составляет:

Евро — 75,6553

Доллар США – 70,3375

Курс ЦБ РФ иностранных валют к рублю на 31.12.2023г. составляет:

Евро — 99,1919

Доллар США – 89,6883

3.1.3 Объекты ОС, по которым амортизация не начисляется

Таблица №3 (тыс. руб.)

Объекты ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.	Причины не начисления
Земельные участки и объекты природопользования	2 344	2 344	1 015	Предусмотрено ФСБУ 6/2020

3.1.4 Состав прочих внеоборотных активов

Таблица №4 (тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Программное обеспечение	2 986	2 990	7 242
ИТОГО	2 986	2 990	7 242

3.1.5. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н., с изменениями и дополнениями.

В 2023 году Обществом приобретена доля в ООО «ПЭРК» (ИНН 5906064860) в размере 99,9 %, изменения в ЕГРЮЛ внесены 29.12.2023г.

На 31.12.2023г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражен взнос в уставной капитал что составляет 100% всего уставного капитала:

- ЕНСИ Контрол ЕООД в размере 253 тыс. руб. (доля 100%)
- ООО «ПЭРК» в размере 419 915 тыс. руб. (доля 99,9%)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная не подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

3.1.6. Дебиторская задолженность

Оплата дебиторской задолженности в 2023 году в основном производилась денежными средствами. Посредством взаимозачетов требований были оплачены реализованные услуги на сумму 111 290 тыс. руб.

Основные контрагенты по взаимозачету требований.

Таблица №5 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма взаимозачета, произведенного в 2023г.
ООО «Мирит групп»	111 100
ООО «Синий океан»	190
ИТОГО	111 290

3.1.7. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2023 года отсутствует задолженность ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК».

3.1.8. Расход по налогу на прибыль и отложенные налоги

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями и дополнениями.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Основные показатели:

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Показатель	2023	2022	Изменения 2023 к 2022
Прибыль до налогообложения (стр.2300)	2 537 993	507 497	+ 2 030 496
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы, %	20,0	20,00	
Налог на прибыль	(494 960)	(106 717)	+ 388 243
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(514 444)	(98 955)	+ 415 489
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	19 483	(7 762)	+ 11 721

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2023 году составила 2 572 218 тыс. руб. (2022 году составила 494 774 тыс. руб.).

В целях налогообложения прибыли Общество в 2023 году расходы на капитальные вложения, а также расходы, понесенные в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств признает единовременно в качестве амортизационной премии. При этом списать можно:

- до 10 процентов первоначальной стоимости основных средств, включенных в любую амортизационную группу;
- до 30 процентов первоначальной стоимости основных средств, включенных в III— VII амортизационные группы

3.1.9 Изменение показателей бухгалтерского баланса на 31.12.21 г. в связи с применения ФСБУ 6/2020

С целью применения ФСБУ 6/2020 с 01.01.22 г. на 31.12.21 г. были пересмотрены сроки полезного использования для основных средств, которые участвуют в деятельности организации. В учете произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2022. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта отнесены на нераспределенную прибыль согласно п. 50 ФСБУ 6/2020.

В таблице отражены изменения показателей баланса на 31.12.21 г. в Бухгалтерской отчетности за 2021 г. в сравнении с показателями баланса на 31.12.21 г. в Бухгалтерской отчетности за 2022 г.

*Показатели баланса на 31.12.2021г.
Таблица № 7 (тыс. руб.)*

Наименование показателя	Код строки	Графа "на 31 декабря 2021г."		
		В Бухгалтерском балансе за 2021г на 31 декабря 2021 г.	Корректировка в связи с применением ФСБУ6/2020	В Бухгалтерском балансе за 2022 г. на 31 декабря 2021 г.
Основные средства	1150	147 856	+ 14 800	162 655
Итого по разделу I	1100	193 344	+ 14 800	208 144
БАЛАНС	1600	1 021 738	+ 14 800	1 036 538
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	450 317	+14 800	465 117
Итого по разделу III	1300	461 317	+ 14 800	476 117
Баланс	1700	1 021 738	+ 14 800	1 036 538

3.1.10 Денежные средства и эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражен покрытый (депонированный) безотзывный аккредитив в размере 252 000 тыс. руб. для оплаты доли в уставном капитале ООО «ПЭРК».

4.1 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1.1 Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н., с изменениями и дополнениями.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Показатели	2023 год	2022 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без учета налогов)	9 151 644	3 685 442
Себестоимость продажных товаров, работ, услуг	(6 387 037)	(2 976 986)
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(377 666)	(248 810)
Прибыль от продаж	2 386 941	459 645
Рентабельность (убыточность) продаж %	26,1	12,5

Выручка за 2023 год от реализации по основным видам деятельности 9 115 377 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,6 процентов от общей суммы реализации. Себестоимость реализации по основным видам деятельности составила 6 375 786 тыс. руб. Валовая прибыль от основных видов деятельности составила 2 764 607 тыс. руб.

Выручка за 2022 год от реализации по основным видам деятельности 3 685 430 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,99 процентов от общей суммы реализации. Себестоимость реализации по основным видам деятельности составила 2 976 980 тыс. руб. Валовая прибыль от основных видов деятельности составила 708 455 тыс. руб.

Информация о структуре выручке по обычным видам деятельности

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Вид деятельности		Выручка за 2023 г.	Выручка за 2022 г.
1.	Основные виды деятельности		
1.1.	Ремонт машин и оборудования (АСУТП, КИП и А, электромонтажные работы)	3 561 674	2 992 814
1.2.	Деятельность в области технического регулирования, метрологии	556 033	406 569
1.3.	Разработка программного обеспечения и услуги в данной области (MES, Локальные информационные системы)	778 479	234 367
1.4.	Продажа товаров	4 219 191	51 680
2.	Другие виды деятельности		
2.1.	Хранение и складирование прочих грузов	36 267	-
2.2.	Аренда имущества, учет по агентским договорам, договорам комиссии, прочие	-	12
Итого выручка:		9 151 644	3 685 442

Информация о прочих доходах

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2023 год сумма	2022 год сумма
Курсовые разницы	136 970	52 117
Доходы по возмещению ущерба	273	4 936
Доходы от продажи ОС, без НДС	561	17 274

Доходы от продажи ТМЦ, без НДС	898	13 831
Штрафы за нарушение договорных обязательств	265	196
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 580	4 854
Финансирования ФСС (на предупреждение травматизма)	3 534	
Доходы от предоставления имущества в аренду	1 165	
Прибыль прошлых лет	11 787	7 027
Прочие	376	3 722
Бонусы, скидки, премии, в т.ч. доходы по обязательствам досрочно оплаченных работ	488	678
Доходы от конвертации валюты	400	5 924
Кредит задолженность с истекшем сроком давности	-	8
Отклонения в стоимости материалов	25	121
НДС, восстановленный к уплате в бюджет		-1 196
Итого:	160 322	109 492

4.1.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н., с изменениями и дополнениями.

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Вид деятельности		Себестоимость за 2023 г.	Себестоимость за 2022 г.
1.	Основные виды деятельности		
1.1.	Работы, услуги	3 432 676	2 934 102
1.2.	Продажа товаров	2 943 109	42 878
2.	Другие виды деятельности		
2.1.	Хранение и складирование прочих грузов	-	6
2.2.	Аренда имущества, учет по агентским договорам, договорам комиссии, прочие	11 251	-
Итого себестоимость:		6 387 036	2 976 986

Информация о прочих расходах

Таблица № 12 (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2023 год – сумма	2022 год – сумма
Себестоимость реализованного объекта ОС	795	6 588
Штрафы, пени, иные санкции за нарушения договор. Обязательств	325	1 757

Материальная помощь, пособия, путевки, обучение и другие услуги работникам, дополнительные отпуска, подарки детям	6 353	6 531
Проведение культурно - массовых и спортивных мероприятиях	4 282	2 776
Себестоимость реализованных ТМЦ	1 930	9 719
Списание НДС, не принимаемого к НУ	662	354
Страховые взносы в государственные внебюджетные Формы	1 859	1 495
Услуги кредитных организаций	1 984	1 939
Курсовые разницы	104 963	45 949
Убытки прошлых лет	594	198
Резерв по сомнительным долгам	14 113	7 898
Командировочные расходы	177	443
Безвозмездная фин. помощь и благотворительность	-	340
Списание стоимости спецодежды б/у	6	126
Списание ТМЦ	9 170	2 878
Расходы по конвертации валюты	55	2 013
Госпошлины	181	95
Проценты по арендным обязательствам	2 767	1829
Штрафы, пени, иные санкции по налогам и сборам	110	1355
Хозяйственные расходы (выданные не по нормам)	1 095	833
Дебиторская задолженность с истекшем сроком давности	58	160
НДС, восстановленный к уплате в бюджет	2 044	-7 418
Прочие	6 810	1 647
Итого:	160 333	96 924

4.2 Пояснения к Отчету об изменениях капитала

В отчетном периоде произошло изменение чистых активов в результате выплаты дивидендов по итогам деятельности за предшествующие периоды (2020, 2022 г. г.) и текущий период (2023 г.);

В предыдущем периоде (2021 г.) произошло изменение стоимости чистых активов из-за изменения учетной политики, в связи с применением новых бухгалтерских стандартов.

4.3 Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежные потоков, выраженных в иностранной валюте пересчитаны в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие потоки:

- НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ и возмещения из бюджета и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного периода, отражены в отчетности обособленно в составе денежных потоков от текущих операций.

Другие косвенные налоги отражены в отчетности в составе прочих платежей по текущей деятельности.

Суммы увеличения или уменьшения объема денежных средств в результате переоценке денежных средств на валютных счетах исключены из состава прочих поступлений и отражено в отчетности свернуто в статье «Величина влияния изменений курса иностранной валюта по отношению к рублю».

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами и поступление денег с депозитного счета на расчетный (кроме процентов), не является денежными потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражены.

Суммы перечисленной арендной платы по объектам права пользования аренды отражаются в составе показателя Оплата поставщикам по строке 4121 Отчета в размере 26 529 тыс. руб. На основании п. 12 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с указанным положением, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Денежные эквиваленты (до 3-х месяцев)	2023	2022
Перечисление денежных средств в депозитный вклад, открытый в ВТБ Банк, Райффайзенбанк.	160 072 980	40 920 350
Поступление с депозитного счета на расчетный	160 023 780	40 744 450

4.4 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н., с изменениями и дополнениями.

4.4.1 Перечень связанных сторон

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными осуществлялись в денежной форме.

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица № 14

№ п/п	Наименование сторон	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
Основной управленческий персонал ООО «ИНФРАСТРУКТУРА ТК»		
1	Долгих Александр Викторович	Генеральный директор
2	Спирин Андрей Геннадьевич	Первый заместитель генерального директора – Казначей
3	Королева Ирина Валентиновна	Заместитель генерального директора по правовым вопросам

4	Таганова Анна Вячеславовна	Заместитель генерального директора по персоналу и общим вопросам
5	Бычков Руслан Борисович	Заместитель генерального директора по закупочной деятельности
6	Чертков Дмитрий Юрьевич	Заместитель генерального директора - начальник Ставропольского территориального производственного управления
7	Пентегов Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора - начальник Нижневолжского территориального производственного управления
8	Богданов Артем Владимирович	Заместитель генерального директора - начальник Пермского территориального производственного управления
9	Руруа Григорий Важаевич	Заместитель генерального директора - начальник Кстовского территориального производственного управления
Дочерние хозяйственные общества		
10	ЕНСИ Контрол ЕООД (резидент Болгарии)	Доля 100 %
11	ООО «ПЭРК» (резидент РФ)	Доля 99,9 %
Основной владелец		
12	ООО " УК Лерта Капитал" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Инжиниринг и технологии"	Доля 100 %
Бенефициарный владелец		
13	Волков Максим Сергеевич	100% пая в ЗПИФК «Инжиниринг и технологии»
Хозяйственные общества, находящиеся под контролем или значительным влиянием владельца		
14	ООО "ИК "Грандис Капитал"	Нет взаимоотношений
15	ООО "ГРАНДИС КОНСАЛТИНГ"	Нет взаимоотношений
16	ООО "Грандис Инвестиции"	Нет взаимоотношений

Основной владелец - пай в размере 100 % Уставного капитала ООО «Инфраструктура ТК» входит в состав имущества Закрытого паевого инвестиционного фонда, комбинированного «Инжиниринг и технологии». ЗПИФК – имущественный комплекс, не является юридическим лицом.

Управляющей компанией, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом, является Общество с ограниченной ответственностью «УК Лерта Капитал», ИНН 3906328893, ОГРН 1143926022712 адрес места нахождения: 115054, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Валовая, д. 35.

Генеральный директор УК – Букова Александра Дмитриевна
Генеральный директор вступил в должность ООО "Инфраструктура ТК" с 17.02.2022 г. до вступления занимал должность руководителя ООО "ИНФОРМ"

Наименование	Другие связанные общества (по должностному лицу)	Дочерние хозяйственные общества	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Порядок определения цены
2023 год. Итого		130 898		
Реализация продукции, товаров (без НДС)	-	39 699	-	На договорной основе
Проценты по займам к Получению	-	-	-	На договорной основе
Проценты по займам к уплате	-	-	-	На договорной основе
Получены дивиденды	-	91 199	-	
2022 год. Итого		126 458		
Реализация продукции, товаров (без НДС)	92 071	5 444	-	На договорной основе
Проценты по займам к Получению	-	-	-	На договорной основе
Проценты по займам к уплате	-	-	-	На договорной основе
Получены дивиденды	-	19 202	-	
Финансовая аренда (услуги, без НДС)	2 127	-	-	На договорной основе
Забалансовый учет арендованных ОС	7 614	-	-	
2023 год. Итого		2 441		
Приобретение продукции, товаров (без НДС)	-	2 441	-	На договорной основе
2022 год. Итого		36 748		
Приобретение продукции, товаров (без НДС)	36 748	-	-	На договорной основе
На 31.12.2023 года. Итого		28 122		
Дебиторская задолженность (без НДС)	-	27 647	-	
Кредиторская задолженность (без НДС)	-	475	-	
На 31.12.2022 года. Итого		20 028		

Дебиторская задолженность (без НДС)	17 780	1 478	-	
Кредиторская задолженность (без НДС)	770	-	-	

Операции с бенефициарным владельцем в 2022- 2023 году не производились.

4.4.3 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Виды вознаграждений	2023 год	2022 год
Оплата труда за отчетный период	108 207	64 695
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	35 144	22 411
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	8 101	3 331
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	358	206
Иные вознаграждения	-	-

4.5 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России 25.11.1998 № 56н., с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее после отчетного года и до утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет свыше 500 млн. рублей или более 5 процентов показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за соответствующий год или показателя статьи чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество ежемесячно создает оценочное обязательство по ежегодному вознаграждению по итогам работы за год. Для создания оценочного обязательства на выплату ежегодного вознаграждения определяется плановая сумма на месяц и ежемесячный процент отчислений.

Общество ежемесячно создает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков. Для создания оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков используется метод обязательств (МСФО), исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка сотрудника.

4.6.1 Оценочные обязательства

	Оценочное обязательство
<i>Характер обязательства</i>	<i>Предстоящая оплата отпусков</i>
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	40 647
Величина на конец отчетного периода	58 139
Сумма, признанная в отчетном периоде	148 996
Сумма, списанная на затраты	131 504
<i>Характер обязательства</i>	<i>Годовые премиальные выплаты</i>
Ожидаемый срок исполнения	3 месяца
Неопределенности в отношении срока исполнения	нет
Величина на начало отчетного периода	56 987
Величина на конец отчетного периода	135 373
Сумма, признанная в отчетном периоде	292 952
Сумма, списанная на затраты	214 566

Генеральный директор _____

«01» марта 2024 г.