Общество с ограниченной ответственностью
«СВЕТОСЕРВИС-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»

129626, г. Москва, 1-ый Рижский переулок, д.6, стр.1
ИНН/КПП 9717051380/771701001 ОГРН 5167746505361

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

г. Электросталь ***26 марта 2024г.***

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью " Светосервис-Электросталь ", ИНН 9717051380, КПП 771701001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве за основным государственным регистрационным номером 5167746505361. Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава Общества и законодательства Российской Федерации.

Юридический адрес и адрес местонахождения: 144002, Московская область, г. Электросталь, ул. Красная, дом 14а, офис 9.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту регистрации: в Межрайонная ИФНС №6 по Московской области.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 тысяч рублей.

Участником Общества является:

- *Боос Георгий Валентинович. Уставный капитал Общества полностью оплачен.*

Исполнительный орган Общества – Директор

По состоянию на 31.12.2023 года директором Общества является Ушаков Андрей Игоревич;

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2023 год составила: 1 человек.

Средняя численность сотрудников Общества на 31.12.2022 года составила: 14 человек.

Согласно Уставу, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство электромонтажных работ;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Российской Федерации.

2. Сведения об управляющем органе

Руководство текущей деятельностью Общество осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором, который избирается единственным участников Общества.

Протоколом № СД-01/23 от 09.11.2023 Внеочередного Общего собрания участников Общества на должность директора был назначен Ушаков Андрей Игоревич.

Вознаграждение в виде заработной платы Единоличному исполнительному органу за 2022 год составило 66 тыс. рублей.

С 03.03.2021 года по настоящее время руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Ушаков Андрей Игоревич.

Внутренний контроль Общества осуществляется директором Ушаковым А.И.

3. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ ООО «Светосервис-Электросталь» на «31» декабря 2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Боос Георгий Валентинович	Владеет долей 51 % в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Светосервис-Электросталь» (далее – ООО «Светосервис-Электросталь») Член Совета директоров «Светосервис-Электросталь»
2.	Пекарев Владимир Янович	Владеет долей 49 % в уставном капитале ООО «Светосервис-Электросталь»
3.	Буянов Виталий Валентинович	Член Совета директоров ООО «Светосервис-Электросталь» Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
4.	Боос Екатерина Георгиевна	Член Совета директоров ООО «Светосервис-Электросталь»
5.	Ушаков Андрей Игоревич	Единоличный исполнительный орган ООО «Светосервис-Электросталь» Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
6.	Закрытое акционерное общество Научно-производственное светотехническое предприятие «СВЕТОСЕРВИС»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
7.	Общество с ограниченной ответственностью Международная светотехническая корпорация «БООС ЛАЙТИНГ ГРУПП»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис - Санкт-Петербург»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
10.	Акционерное общество «ВНИСИ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Всесоюзный научно-исследовательский светотехнический институт имени С.И. Вавилова»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
12.	Акционерное общество «Московский опытный светотехнический завод»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
13.	Акционерное общество «Кадошкинский электротехнический завод»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Московский Опытный Светотехнический Завод ТелеМеханики»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ОПОРА ИНЖИНИРИНГ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис - Подмосковье»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
17.	Общество с ограниченной ответственностью «СветоПроект»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
18.	Общество с ограниченной ответственностью Лихославльский завод светотехнических изделий «Светотехника»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосистема – Тверь»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис ТелеМеханика»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
21.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ГРУПП-Технологии»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Редакция журнала «Светотехника»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Волгоград»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Инжиниринг»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Ставрополье»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
26.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ АВИЭЙШН»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Клевер»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Поморье»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис-Солнечногорск»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
30.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Техникс»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
31.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Инвест»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
32.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ЭНЕРГО»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
33.	Общество с ограниченной ответственностью БЛ ГРУПП «Развитие»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
34.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Регион»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр инновационных разработок МСК БЛ ГРУПП»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Инвестиции»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
37.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ - МОНТАЖ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
38.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ - РЕГИОН»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
39.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ-ЭСКО»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис – Великий Новгород»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ АВТО»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
43.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕГУЛ ПЛЮС»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
44.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ ПРОЕКТ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
45.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕД-Энергосервис»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
46.	Общество с ограниченной ответственностью Научно-Производственный Центр «Светокультура»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
47.	Общество с ограниченной ответственностью «СЛС Благовещенск»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
48.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Электроникс»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис Дальний Восток»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис Нижний Новгород»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис - Концессия»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Электролуч»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
53.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Сервис»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
54.	Общество с ограниченной ответственностью «БЛ Строймонтаж»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Авалон Свет»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Светосервис Забайкалье»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
57.	Общество с ограниченной ответственностью Инструментальный завод «БЛ ГРУПП»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
58.	Общество с ограниченной ответственностью «БООС ЛАЙТИНГ БИО»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
59.	Общество с ограниченной ответственностью «СЛС Свободный»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
60.	Общество с ограниченной ответственностью «ЯРАБОТНИК»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
61.	Акционерное общество «ХЬЮМАН ИНВЕСТ»	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
62.	Рудометкина Татьяна Михайловна	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
63.	Шахпарунянц Анна Геннадиевна	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
64.	Вашуркина Елена Анатольевна	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
65.	Чирков Алексей Викторович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
66.	Суслов Андрей Владимирович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
67.	Рудаков Владимир Сергеевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
68.	Сибриков Александр Вадимович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
69.	Верясов Александр Геннадиевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
70.	Шерри Наталия Сергеевна	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
71.	Комлев Дмитрий Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
72.	Обухов Андрей Викторович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
73.	Лунчев Вадим Альбертович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
74.	Геращенко Леонид Альбертович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
75.	Бордюжа Николай Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
76.	Мартыщенко Владимир Андреевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
77.	Табаков Валерий Алексеевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
78.	Сачков Максим Викторович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
79.	Бланк Владимир Викторович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
80.	Шатохин Руслан Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
81.	Трубин Дмитрий Викторович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
82.	Чертополохов Андрей Николаевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
83.	Медведев Михаил Евгеньевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
84.	Иванов Дмитрий Александрович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
85.	Ручкин Андрей Владимирович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
86.	Ильюхин Артем Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
87.	Салтыков Алексей Валерьевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
88.	Вязник Сергей Иванович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
89.	Ляхова Ольга Владимировна	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
90.	Занде Юрий Алексеевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
91.	Юриков Андрей Александрович	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
92.	Пожидаев Алексей Валерьевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
93.	Паршаков Сергей Анатольевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»
94.	Чепелевский Дмитрий Юрьевич	Входит в группу лиц с ООО «Светосервис-Электросталь»

Конечным бенефициаром ООО «Светосервис-Электросталь» является гражданин РФ Боос Георгий Валентинович.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности.

4. Операции с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Вид услуг	Объем полученных (счет 60, 76) товаров/услуг за 2023 год (тыс.руб.)	Объем оказанных (счет 62, 76) товаров/услуг за 2023 год (тыс.руб.)	Объем незавершенных операций по товаром/услугам за 2023 год (тыс.руб.)
ООО «СВЕТОСЕРВИС»	Субподрядные работы	0	500	1 111 (дебетовое сальдо)
ООО «Светосервис-Подмосковье»	Субподрядные работы	10 346	0	152 495 (кредитовое сальдо)
ООО "БЛ-МОНТАЖ"	Субподрядные работы	0	10 400	1 958 (дебетовое сальдо)
ООО "Светосервис-Концессия"	Субподрядные работы	44 680	1 096	20 081(кредитовое сальдо) 4 25067 (дебетовое сальдо)

5. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется консалтинговой фирмой – ООО «КФ «МИН». Д ля ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Предприятие 8.3 «Бухгалтерия».

6. Сведения об учетной политике в целях бухгалтерского учета

ООО «Светосервис-Электросталь» заключило с Администрацией городского округа Электросталь Московской области Концессионное соглашение б/н от 01.05.2020. Концессионное соглашение является частно-государственным партнерством. По концессионному соглашению одна сторона (Концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим соглашением имущество (объект концессионного соглашения), право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне (Концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а Концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности. Согласно действующему законодательству положения по бухгалтерскому учёту приравнены к федеральным стандартам (п. 3 ст. 1, ст. 2 Федерального закона от 18.07.17 N 160-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О бухгалтерском учёте"). Поскольку ни в одном из действующих стандартов не содержится информации о порядке учёта фактов хозяйственной жизни, осуществляемых в рамках концессионных соглашений, на основании пунктов 2 и 4 статьи 8 закона

N 402-ФЗ при формировании настоящей учетной политики Предприятие устанавливает следующий способ ведения бухгалтерского учета операций, связанных с исполнением обязанностей концессионера по концессионным соглашениям:

Бухгалтерский учет собственных затрат по строительству ведется в бухгалтерском учете Концессионера с использованием субсчета 08.05 «Строительство/реконструкция объектов основных средств по концессионному соглашению».

Бухгалтерский учет для формирования инвентарной стоимости объектов концессионного соглашения ведется в отдельной бухгалтерской программе и служит основанием для формирования отдельного бухгалтерского баланса для Концедента, а также забалансового учета Концессионера.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам. Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из срока полезного использования НМА.

Расходы предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые расходы (счет 20) и косвенные расходы (счет 26).

По окончании месяца общехозяйственные расходы не подлежат распределению, а списываются по методу «директ-костинга» в конце месяца непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов в бухгалтерской отчетности включаются в группу статей «Прочие активы».

Доходы предприятия, в зависимости от характера и условий подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручка признается по методу отгрузки (сдачи работ, услуг).

7. Сведения об учетной политике в целях налогового учета

Расчеты по налогу на прибыль:

Для расчета налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» методом отсрочки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

ООО ««Светосервис-Электросталь» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль

(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

<u>Расчеты по налогу на добавленную стоимость:</u>

В целях налогообложения для ООО «Светосервис-Электросталь» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- *День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг).*
- *День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг).*
- *На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты, а также возникает момент определения налоговой базы.*

8. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Светосервис-Электросталь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г.) и состоит из:

- *Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 год;*
- *Отчета о финансовых результатах за 2023 год;*
- *Отчета об изменениях капитала за 2023 год;*
- *Отчета о движении денежных средств за 2023 год;*
- *Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.*

9. Основные средства и нематериальные активы

9.1. Нематериальные активы у ООО «Светосервис-Электросталь» формируются согласно Концессионного соглашения б/н от 21.10.2021. По концессионному соглашению одна сторона (Концессионер) обязуется за свой счет создать и (или) реконструировать определенное этим соглашением имущество (объект концессионного соглашения), право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать другой стороне

(Концеденту), осуществлять деятельность с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения, а Концедент обязуется предоставить концессионеру на срок, установленный этим соглашением, права владения и пользования объектом концессионного соглашения для осуществления указанной деятельности.

Нематериальные активы представляют собой право пользования Концессионером объектов Концессионного соглашения.

Затраты Концессионера на реконструкцию объекта Концессионного соглашения в 2023 году отсутствуют.

9.2. *Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».*

В связи с переходом учета основных средств на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года Обществом был установлен новый лимит стоимости признания актива объектом основных средств в размере 100 тыс. рублей., также был проведен анализ элементов амортизации на соответствие данному стандарту: анализ и переоценка срока полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости и соответствие нового лимиту стоимости отнесения актива к объектам ОС. По итогам проведенного анализа переоценка срока полезного использования основных средств остается без изменений, а так же ликвидационная стоимость в отношение основных средств находящихся в собственности организации не устанавливается.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

Основные средства в ООО «Светосервис-Электросталь» на начало и конец 2023г. отсутствуют.

9.3 Общество в 2023г. не применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

10. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в 2023 году не было.

11. Доходы и расходы

Доходы общества за 2023 год от оказания услуг - сдача в аренду опор, полученных по акту приема-передачи имущества, входящего в состав объекта концессионного соглашения, составили 1 135 тыс. рублей.

Согласно ст.3 п.7 115-ФЗ от 21.07.2005г. «О концессионных соглашениях» доходы, полученные концессионером в результате осуществления деятельности, предусмотренной концессионным

соглашением, являются собственностью концессионера, если концессионным соглашением не установлено иное.

Начисленные доходы и расходы по итогам 2023г. составили:

Себестоимость реализации – 880 тыс. рублей

Управленческие расходы – 268 тыс. рублей

Проценты к получению – 0 тыс. рублей

Проценты к уплате – 8 974 тыс. рублей

Прочие доходы – 82 767 тыс.рублей в том числе:

- возмещение расходов по Концессионному соглашению – 82 653 тыс. руб.

- прочие доходы – 114 тыс. руб.

Прочие расходы – 73 750 тыс. рублей в том числе:

- возмещение расходов по электроэнергии в сумме 14 194 тыс.рублей

- использование (эксплуатация) объекта соглашения, включая проведение мероприятий по содержанию и текущему ремонту в сумме 68 459 тыс. рублей

- 29 тыс.руб. услуги банка

- 42 тыс. руб. прочие внереализационные расходы.

Чистая прибыль: 17 тыс. рублей

12. Распределение прибыли

В 2023 году распределение и выплата части прибыли прошлых отчетных периодов в пользу участника не производилась.

13. Оценочные обязательства

В 2023 году оценочные обязательства не создавались.

14. Резерв по сомнительным долгам

В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

15. Инвентаризация

В 2023 году не проводилась Инвентаризация товарно-материальных ценностей.

По итогам года проводилась Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

16. Государственная помощь

Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 г. N 92н в качестве бюджетных средств учитываются:

- субсидии в денежной форме;

- бюджетные ресурсы, отличные от денежных средств (земельные участки, природные ресурсы и другое имущество);

- суммы бюджетных кредитов, которые организация не будет возвращать при выполнении определенных условий, в тех случаях, когда существует уверенность в том, что такие условия будут выполнены.

В 2023 году ООО «Светосервис-Электросталь» получило и использовало государственную помощь по Концессионному соглашению б/н от 21.10.2021 в виде:

- Субсидии в сумме 82 653 тыс.рублей.

17. Концессионное соглашение

В бухгалтерской отчетности права владения и пользования объектами концессионного соглашения в суммовом выражении по остаточной стоимости отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Нематериальные активы». В 2023 году по строке 1110 отражены капитальные вложения Концессионера в объекты Концессионного соглашения.

Согласно Концессионного соглашения б/н от 21.10.2021 Концедентом является Муниципальное образование г. Электросталь. Данное концессионное соглашение вступило в силу с даты подписания и действует в течение 15 лет. Концессионер за свой счет в порядке, в сроки и на условиях концессионного соглашения:

- обеспечивает проектирование, создание и реконструкцию и ввод в эксплуатацию недвижимого и технологически связанного с ним движимого имущества;

- осуществляет деятельность по освещению территории обслуживания, путем использования (эксплуатации) объектов имущества, переданных Концессионеру по Соглашению, а также созданных.

По акту приема-передачи имущества, входящего в состав объекта Концессионного соглашения ООО «Светосервис-Электросталь» получило имущество остаточной стоимостью 101 759 265,29 тыс.рублей, в том числе один объект недвижимости – нежилое помещение остаточной стоимостью 129 тыс.рублей.

Общий объем инвестиций по Концессионному соглашению на создание и реконструкцию объекта Концессионного соглашения составляет 300 000 тыс.рублей.

Общий размер капитального гранта Концессионного соглашения составляет 80 000 тыс.рублей.

Общиц размер субсидии на выполнение программы модернизации, использование (эксплуатацию) объекта Концессионного соглашения составляет 1 474 219 тыс.рублей.

За 2023 год ООО «Светосервис-Электросталь» получило денежных средств в виде субсидии от Концендента на:

- возмещение расходов по электроэнергии в сумме 14 051 тыс.рублей

- использование (эксплуатацию) объекта соглашения, включая проведение мероприятий по содержанию и текущему ремонту в сумме 68 256 тыс.рублей.

18. Информация по сегментам

Общество представляет собой единый отчетный сегмент

19. Риски хозяйственной деятельности

Основные риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, Общество для себя оценивает укрупненно по следующим группам:

- коммерческие и бизнес-риски;

- правовые (санкционные) риски;

- форс-мажорные риски;

- страновые и региональные риски, связанные с экономической и политической ситуацией.

Правовые (санкционные) риски

В связи с введением международных санкций существуют санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров. Международные экономические санкции – это ограничение или полное прекращение торговых и финансовых операций для достижения целей, связанных с вопросами безопасности или внешней политики.

Санкции введены как отдельными государствами, так и международными организациями в отношении физических и юридических лиц и Российской Федерации в целом.

Негативные последствия санкционного режима выражаются в следующем:

- в получение больших денежных штрафов в следствии невозможности исполнения обязательств по уже заключенным договорам;

- ограничение или полная блокировка импорта из отдельных стран и, как следствие, проблемы с закупкой сырья и комплектующих для обеспечения бесперебойного процесса производства; необходимость оперативного поиска новых каналов закупки сырья и комплектующих, что приводит к росту цен на такие операции;

- трудности с осуществлением валютных платежей и работы с международными банками, что приводит к задержке или срыву поставок сырья и комплектующих;

На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

Форс-мажорные риски

В данной группе риска присутствуют непредвиденные обстоятельства (стихийные бедствия, пожар и т.п.), последствием которых может стать частичное или полное уничтожение активов Общества, а также первичных учетных документов и регистров бухгалтерского и налогового учета. Основными мерами, снижающими данную группу рисков, является страхование. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как низкий.

Страновые и региональные риски, связанные с экономической и политической ситуацией

В данной группе риска присутсвуют военные конфликты, геополитическая напряженность, санкционная политика недружественных стран. В 2022 г. недружественными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность

российских компаний из различных отраслей. В сложившихся условиях руководство считает, что 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. На текущий момент Общество расценивает уровень вероятности данной группы рисков как высокий.

20. Стратегия развития Общества на 2023-2035 годы

ООО «Светосервис-Электросталь» в 2020г. заключило Концессионное соглашение сроком на 15 лет, данное соглашение и является основным источником финансовых операция направленных на получение прибыли путем заключение Договоров на сдачу в аренду опор наружного освещения предусмотренные в Концессионном соглашение.

21. Информация о системе внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организована таким образом, чтобы обеспечить:

- эффективность и результативность деятельности Общества, в том числе достижение запланированных финансовых показателей;

- сохранность активов;

- своевременность и достоверность отчетности (в том числе бухгалтерской)

- соблюдение законодательства, а так же установленных в организации правил и процедур.

22. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствовали.

23. Информация о непрерывности деятельности

Руководство Общества не намеревается ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность в обозримом будущем.

24. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периодах предшествующих отчетному, отсутствует.

Другие сведения предоставлены в ниже приведенных таблицах.

Директор Ушаков А.И.