

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за период
с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года**

ООО «ФЕНСМА»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 119330, Москва г, Мосфильмовская ул, дом № 17Б, кв. мансарда пом. II комн. 8.

ИНН 7728748323, КПП 772901001, ОГРН 1107746742784.

ООО «ФЕНСМА» зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2023 г. составила 1 361 человек, за 2022 год – 1321 человек.

Уставный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 1 000 тыс. руб., внесен полностью.

46% долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 460 тыс. рублей,

27% доли Общества принадлежит Рустамбекову Р.Д. – 270 тыс. рублей.

27% доли Общества принадлежит Черных В.С. – 270 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 83 903 тыс. рублей, внесен полностью.

Бенефициарным владельцами ООО «ФЕНСМА» являются:

1. Дьячков С.С. – доля 46%
2. Рустамбеков Р.Д. – доля 27%
3. Черных В.С. – доля 27%

Исполнительным органом ООО «ФЕНСМА» является генеральный директор Черных В.С.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, на территории Арабской республики Египет, на территории Венгрии, на территории Королевства Саудовская Аравия (в лице филиалов)

Общество в целях налогового учета и в соответствии с положениями Налогового кодекса выделяет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г.Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение	г.Москва, ул. Электрозаводская	В составе центрального

в г.Москва, КПП 771801001	улица, д. 27, стр. 3Д	аппарата
Обособленное подразделение в г. Люберцы Московская область, КПП 502701001	Московская область, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.6	В составе центрального аппарата

Филиалы (за пределами РФ):

Наименование филиала	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет	Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир, Арабская Республика Египет	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии	1011, Будапешт, площадь Силадьи Дезё, 1, 2 этаж	Выделен на отдельный баланс
Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия	Королевство Саудовская Аравия г. Эр-Рияд, улица Вади Аль-Тумама, дом № 8974, район Аль-Олая, дополнительный № 2586, почтовый индекс 12214, Офис № (106)	Выделен на отдельный баланс

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актах РФ, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

2.1.2 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.3 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

2.1.5 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием строительных машин и механизмов, а именно: материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах.

2.1.6 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).

2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.8 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу. Учет материально-

производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.

2.1.9 В 2023 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 9 448 тыс.руб., восстановило резерв на 14 087 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 9 740 тыс. рублей.

2.1.10 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходится на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2022-2023 годы.

3.1.1 Выручка за 2023 год от по основной деятельности составила 20 755 068 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 1 221 686 тыс. руб.: в том числе по филиалу в АРЕ – 1 192 566 тыс. руб. (без НДС), по договору подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023 (объект Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518) - 29 120 тыс.руб (с НДС).

3.1.2 Выручка за 2022 год от по основной деятельности составила 13 587 527 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 261 130 тыс. руб. (без НДС): в том числе по филиалу в АРЕ – 261 130 тыс. руб. (без НДС)

В бухгалтерском балансе данные по выполненным этапам по незавершенным работам (непредъявленная к оплате выручка) отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	7 370 375	7 692 898
Расходы на оплату труда	3 198 707	2 484 884
Отчисления на социальные нужды	695 931	690 199
Амортизация	902 861	809 942
Прочие затраты	765 388	146 595
Итого по элементам	12 933 262	11 824 518
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(134 267)	(281 608)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	110 309	
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 909 304	11 542 910

3.1.3 Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование расходов	2023 год	2022 год
аренда и содержание офисных помещений	14 138	27 523
оплата труда АУП	456 862	318 279
страховые взносы АУП	86 725	63 056
амортизация основных средств	44 823	10 660
прочие административные расходы (связь, ПО, консультационные услуги, транспортные и т.д)	73 262	64 942
Итого	675 811	484 460

3.1.4 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2023 года по данным бухгалтерского учета составила 7 117 688 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 7 421 334 тыс.руб. За 2022 год; сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 1 753 543 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 1 458 734 тыс.руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.5 О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 1 629 462 тыс. рублей, за 2022 – 711 104 тыс. рублей.
- условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составил 205 924 тыс. рублей, за 2022 – 360 395 тыс. рублей.
- сумма постоянного налогового обязательства за 2023 год составила 17 367 тыс. рублей, за 2022 год – 7 813 тыс. рублей.
- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:
- признаны отложенные налоговые активы за 2023 год в размере 269 582 тыс. рублей, за 2022 год – 583 558 тыс. рублей.
- погашены отложенные налоговые активы за 2023 год в размере 209 537 тыс. рублей, за 2022 год – 574 535 тыс. рублей.
- признаны отложенные налоговые обязательства за 2023 год 495 948 тыс. рублей, за 2022 год – 852 069 тыс. рублей.
- погашены отложенные налоговые обязательства за 2023 год в размере 566 569 тыс. рублей, за 2022 год 733 939 тыс. рублей.

На 31.12.2023, 31.12.2022 в отчетности отражены:

отложенные налоговые активы (счет 09), а именно:

Вид активов	Сумма На 31.12.2023 тыс.руб	Сумма На 31.12.2022 тыс.руб	Комментарий
Материалы	1 190	2 184	Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Незавершенное производство	13 302	268	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	2 318	1 842	Временная разница в амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2013 г., оценке ППА согласно ФСБУ 25/2018
Расходы будущих периодов	39 524	-	Временная разница в расходах будущих периодов: курсовые разницы
Резервы сомнительных долгов	4 033	2 144	Временная разница в резервах по сомнительным долгам

Арендные обязательства	11 249	5 132	Временная разница по договорам лизинга и долгосрочным договорам аренды в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого	71 616	11 570	

отложенные налоговые обязательства (счет 77), а именно:

Вид обязательств	Сумма	Сумма	Комментарий
	На 31.12.2023 тыс.руб.	На 31.12.2022 тыс.руб.	
Доходы будущих периодов	26 596	21 609	Временная разница в доходах будущих периодов: курсовые разницы
Курсовые разницы по расчетам в валюте		1 132	Временная разница в оценке задолженности в валюте по данным БУ и НУ
Материалы	2		Временная разница в оценке малоценного оборудования и запасов по данным НУ и БУ
Основные средства	327 214	402 534	Временная разница в амортизации
Резервы сомнительных долгов	2 144		Временная разница в резервах по сомнительным долгам
Арендные обязательства		5 743	Временная разница по договорам лизинга в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Прочие расходы	4 853	-	Временная разница в оценке выполненных работ по незавершенным этапам по проекту П-244
Итого	360 809	431 430	

3.1.6 Доход от размещения временно свободных денежных средств на банковских счетах составил в 2023 году 12 060 тыс. рублей., в 2022 году – 6 186 тыс. рублей

3.1.7 Доход/расход (величина курсовых разниц) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, составил:

- доход в 2023 году 1 254 325 тыс. рублей, в 2022 году – 821 261 тыс. рублей.

- расход в 2023 году 1 489 759 тыс. рублей, в 2022 году – 819 041 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах доходы/расходы (курсовые разницы) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ отражаются свернуто.

Курс иностранной валюты:

Доллар США (USD) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.23 – 89,6883 руб.

По состоянию на 31.12.22 - 70,3370 руб.

Евро (EUR) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.23 – 99,1919 руб.

По состоянию на 31.12.22 – 75,6553 руб.

10 Египетских фунтов (EGP) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.23 – 29,0317 руб.

По состоянию на 31.12.22 – 29,835 руб.

100 Венгерских форинтов (HUF) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.23 - 25,8886 руб.

По состоянию на 31.12.22 – 18,7227 руб.

Дирхам (ОАЭ) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.23 – 24,4216 руб.

3.1.8 Расход, связанный с отклонениями курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в 2023 году составил – 42 415 тыс. рублей, в 2022 году – 8 894 тыс.рублей.

3.1.8 Доход в виде процентов к получению, начисленных по договорам займа и депозитам за 2023 год составил 4 020 тыс. руб., в 2022 году – 1 717 тыс.руб.

3.1.9 Прочие доходы за 2023 год в совокупности составили 280 461 тыс. руб., в 2022 году – 1 210 381 тыс.руб.

В том числе: по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности не востребованная кредиторская задолженность включена в состав внереализационных доходов в размере 979 тыс. руб., списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 1 828 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «ФЕНСМА» за 2023 г и 2022 г.:

Прочие доходы	2 023 г.	2 022 г.
---------------	----------	----------

	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	60 704	42 958
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	133 313	4 243
Отчисления в оценочные резервы	14 087	1 173
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	210	264 099
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	588	3 681
Курсовые разницы (с учетом отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса)		77 050
Доходы, связанные с достижением объема закупок	7 008	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	36 094	37 096
Доходы по оценочным обязательствам		150 666
Прочие внереализационные доходы (лом черных металлов, выплаты по договорам страхования, госпошлины)	27 479	74 742
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	979	554 673
Итого	280 461	1 210 381

Расшифровка прочих расходов ООО «ФЕНСМА» за 2023 г. и 2022 г:

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Госпошлина	103	1 709
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	42 016	6 564
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	66 398	6 235
Отчисления в оценочные резервы	9 448	14 376
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	8 252	
Прибыль (убыток) прошлых лет	17 161	39 906
Прочие внереализационные расходы: услуги оздоров.характера, корпоративные мероприятия	63 139	49 886
Материалы:лом черных металлов, топливо и т.д.	66 667	19 453
Расходы на базирование спецтехники	62 061	33 237
Расходы на комиссию по предоставлению банковской гарантии	291 730	160 816
Расходы на услуги банков	13 423	21 222
Списание кредиторской задолженности	1 828	39 048
Списание НДС, не принимаемого к вычету	3 449	7 208
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (подарки)	1 098	1 000
Штрафы, пени и неустойки к уплате	52 414	104 862
Курсовые разницы	244 844	

Итого	944 031	505 522
-------	---------	---------

3.1.10 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.11 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.12 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2023 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)
АО АСЭ	Договор №7720/210398 от 01.06.2021	2021-2024	16 103 054	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	7 060 607	0,00	9 901 860
АО АСЭ	Договор №7720/230882 от 23.11.2023	2023-2025	109 017		109 017	0,00	0,00
АО АСЭ	Договор №7720/230949 от 14.11.2023	2023-2024	194		194	0,00	0,00
АО АСЭ	Договор №7720/230975 от 27.11.2023	2023-2024	1 049 252		1 049 252	0,00	0,00
ТОРПЕДО СЗ СК ООО	Договор подряда №0512-23-Ф от 11.12.2023	2023-2024	29 120		65 459	5 000	-

--	--	--	--	--	--	--	--

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2023 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2023 года остаточная стоимость основных средств организации составила 3 537 350 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость основных средств организации составила 4 380 180 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переход на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	5 493 919	(1 113 739)	111 672	77 452	25 811	(902 861)			5 528 139	(1 990 789)
в том числе:	за 2022г.	3 866 161	(358 422)	1 686 238	(58 480)	27 015	(782 332)			5 493 919	(1 113 739)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	1 442 192	(319 606)	23 804	5 975	4 849	(248 151)			1 460 021	(562 908)
	за 2022г.	336 757	(153 155)	1 127 455	(22 020)	17 362	(183 813)			1 442 192	(319 606)
Транспортные средства	за 2023г.	3 797 569	(695 292)	1	56 912	15 117	(576 542)			3 740 658	(1 256 717)
	за 2022г.	3 401 713	(171 611)	396 406	(550)		(523 681)			3 797 569	(695 292)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	73 563	(36 931)	20 469	14 320	5 822	(19 339)			79 712	(50 448)
	за 2022г.	96 604	(25 047)	0	(23 041)	5 536	(17 420)			73 563	(36 931)
Офисное оборудование	за 2023г.	20 958	(7 736)	1 556			(5 175)			22 514	(12 911)
	за 2022г.	24 596	(7 022)	7 842	(11 481)	3 827	(4 541)			20 958	(7 736)
Другие виды основных средств	за 2023г.	159 637	(54 174)	65 842	245	23	(53 654)			225 234	(107 805)
	за 2022г.	6 490	(1 587)	154 535	(1 388)	290	(52 877)			159 638	(54 174)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2023г.	-	8 247		(2639)	5 608
	за 2022г.	176 242			(176242)	-
в том числе: Секция стрелы экскаватора Liebherr HS843HD 12 метров	за 2023г.	-	3 638	-	(2 426)	1 213
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лестница внутренняя на три этажа мобильного помещения на базе блок-контейнеров	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	586			(586)	-
Система хранения данных Synology Rack 2.2Ghz	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	167			(167)	-
Автомобиль Mercedes-Benz V220 CDI (VIN) WDF44781313064605	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	6 618			(6 618)	-
Инъекционный комплекс MINI 5/60 (сер.№58.67.83.)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	683			(683)	-
Ноутбук HP 15.6 Silver	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	233			(233)	-
20 фунтовый морской контейнер (6/y) №TCKU1383517	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	352			(352)	-
Буровая установка KLEMM KR-807-4 №70063	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	3 750			(3 750)	-
Воронка для ВПТ	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	652			(652)	-
Буровая установка KLEMM KR-807-4 №70061	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	3 750			(3 750)	-
ГРЩ на блок-контейнеры австрийской модели	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	915			(915)	-
Установка отчистки суспензии от песка (пескоотделитель) Бауэр BE250-60	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 700			(1700)	-
Насос высокого давления MAT IPS 180E	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	547			(547)	-
Акк.перфоратор M18	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	49			(49)	-
Насос 6Ш8-2 (ГШН-150/30 М1) с э/д 30кВт	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	2 179			(2179)	-
Насос ВШН 150/30	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	1 369			(1369)	-
Станок для гибки арматуры VPK Г-42	за 2023г.	-	1 135	-	(0)	1 135
	за 2022г.	-	-	-	(0)	-
Перфоратор Dewalt D25773K sds-max, 1700 Вт	за 2023г.	-	1 918	-	(213)	1 705
	за 2022г.	-	-	-	(0)	-

Станок для резки арматуры VPK P-42	за 2023г.	-	1 072	-	(0)	1 072
	за 2022г.	-	-	-	(0)	-
Пистолет монтажный пороховой WALTER BG360A	за 2023г.	-	484	-	(0)	484
	за 2022г.	-	-	-	(0)	-
**Аппарат высокого давления Аква-2 Ву-pass (15 л/мин 200 бар)	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	241	-	-	(241)	-
Аппарат высокого давления HD 9/20-4 Classic	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	371	-	-	(371)	-
40 футовый контейнер	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13 351	-	-	(13351)	-
20 футовый контейнер	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 254	-	-	(1 254)	-
Нагнетательная станция для цементации "GM5+GM9H"	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	3 685	-	-	(3 685)	-
Насос для цементации "GP9H" / Grout pump TECNIWELL Mod. GP9H	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 322	-	-	(2 322)	-
Смеситель для цементации "GM5" / Grout mixer TECNIWELL Mod. GM5 - manual	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 363	-	-	(1 363)	-
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР МХ-1190 / MIXER FOR BENTONITE	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	4 035	-	-	(4 035)	-
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР МХ-1191 / MIXER FOR BENTONITE	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	4 035	-	-	(4 035)	-
**Компрессорная установка К-33	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 630	-	-	(1630)	-
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР МХ-1192 / MIXER FOR BENTONITE	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	3 837	-	-	(3 837)	-
МИКСЕР БЕНТОНИТОВОГО РАСТВОРА MTW2000 СЕРИЙНЫЙ НОМЕР МХ-1193 / MIXER FOR BENTONITE	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	3 837	-	-	(3 837)	-
Нагнетательная станция для цементации GMP59 / GROUT MIXING PUMPING UNIT TECNIWELL MOD.GMP59 SERIAL N	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	7 262	-	-	(7 262)	-
Насос для подачи силиката натрия GP3V / VERTICAL GROUT PUMP 67 MOD. GP3V SERIAL NR. I-945	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 211	-	-	(1 211)	-
Насос для подачи силиката натрия GP3V/VERTICAL GROUT PUMP 67 MOD. GP3V SERIAL NR I-963	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 211	-	-	(1 211)	-
Блок контейнер	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 871	-	-	(2 871)	-
ВРУ 1	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	302	-	-	(302)	-
ВРУ 2	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	402	-	-	(402)	-
ВРУ 3	за 2023г.	-	-	-	(0)	-

	за 2022г.	107			(107)	-
ВРУ 4	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	176			(176)	-
**Воронка на бетонолитную трубу 245мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	152	-	-	(152)	-
Контейнер 20футов №APZU345972.8	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	193	-	-	(193)	-
Контейнер 20футов №СМАU041482.8	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	193	-	-	(193)	-
Контейнер 40футов №CSFU 964566.7	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	379			(379)	-
40 фунтовый морской контейнер CLUH858971	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер HLXU6453599	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TCKU9073740	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TCNU8615579	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TRU6664133	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TTNU9561572	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TRIU9170628	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер ECMU9200901	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TRIU9174644	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер SEAU8674726	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер FSCU6443448	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
40 фунтовый морской контейнер TGHU8967519	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	390	-	-	(390)	-
20 фунтовый морской контейнер HLXU3115664	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	275	-	-	(275)	-
20 фунтовый морской контейнер TTNU1392408	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	275	-	-	(275)	-
20 фунтовый морской контейнер HDMU2558626	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	275	-	-	(275)	-
20 фунтовый морской контейнер IMTU3039255	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	275	-	-	(275)	-
ПК Gigabyte C679165Ц SSD 480G	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	518			(518)	-
ПК Gigabyte C679167Ц SSD 480G	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	545			(545)	-
Насос шламовый Tsurumi 11кВт с	за 2023г.	-	-	-	(0)	-

агитатором (GPN 411-51)	за 2022г.	334			(334)	-
Насос шламовый Tsurumi 18 кВт с агитатором (KRS-200)	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	2 916			(2916)	-
Широкоформатный принтер HP DesignJet T2600 PS MFP	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	828			(828)	-
Воронка на бетонолитную трубу 325 мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	771			(771)	-
Подставка (кассета для бетонолитных труб ВПТ вертикальная ф325 по фланцу)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	421			(421)	-
Самоходная гидравлическая буровая установка Soilmes SM-22	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	55 028			(55028)	-
Контейнер 20футов №СМАU 152229/5	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	196			(196)	-
Щит электрического контроля	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	139			(139)	-
Щит распределительный 630А	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	147			(147)	-
Щит распределительный 400А	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	459			(459)	-
Нагнетательная станция для цементации GMP59 / GROUT MIXING PUMPING UNIT TECNIWELL MOD.GMP59 SN 1170	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	3 391			(3391)	-
Насос для подачи силиката натрия GP3V/GROUT PUMP MOD. GP3V SERIAL NR I-968	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	1 209			(1209)	-
Смесительный агрегат TWM 30V / MIXER MOD.TWM30V SERIAL NR.MX-1194	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	7 715			(7 715)	-
Блок радиоуправления для SM-22	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	724			(724)	-
Ресивер PB 900/10	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	484			(484)	-
Компрессор К-33	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	347			(347)	-
Насос ЭЦВ	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	149			(149)	-
**Щит распределительный	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	149			(149)	-
Стойка (кассета) для бетонолитных труб -325мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	289			(289)	-
Экскаватор HITACHI ZX330-5G	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	9 333			(9333)	-
Контейнер 40 футов	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	5 336			(5336)	-
Контейнер 20 ф Египет	за 2023г.	-	-	-	(0)	-
	за 2022г.	1 069			(1069)	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	-	78 807	309 115
Автомобили грузовые, специальные	-	13 389	15 621
Автомобили легковые	-	51 331	52 100
Буровые установки			201 763
Краны автомобильные, гусеничные			
Прицепы и полуприцепы			13 000
Экскаваторы погрузчики	-	4 183	4 900
Оборудование для строительной техники: Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции, Спец оборудование, установки,	-	9 904	21 731
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	8 316	119 251	40 653
Буровые установки			
Офисные помещения	8 316	119 251	40 653
Транспортные средства			
Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			
Залог всего	2 383 444	2 433 690	571 729

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Офисное оборудование	13-84
Транспортные средства	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-180
другие виды основных средств	61-120

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Основные средства – всего:	3 542 959	4 380 180	3 684 844
Объекты основных средств (по остаточной стоимости) с учетом перехода на ФСБУ 6	3 537 351	4 381 180	3 330 634
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего			177 105
Оборудование к установке			863
Незавершенное строительство объектов основных средств			
Незавершенные операции по приобретению основных средств	5 608		176 242
Материалы, предназначенные к использованию в инвестиционной деятельности			
Незавершенные капитальные регламентные ремонты			
Авансы, выданные на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности			

Покрытые безотзывные аккредитивы на приобретение (создание, сооружение) основных средств и материалов, предназначенных к использованию в инвестиционной деятельности			
---	--	--	--

ООО «ФЕНСМА» арендует:

- офисные помещения по адресу:
 - г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 8 , площадью 1 144 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.
 - г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 2 , площадью 315 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 г.
 - г. Москва, ул. Электрозаводская улица, д. 27, стр. 3Д , площадью 427 кв.м у ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД по договору на аренду офиса № б/н от 01.03.2023 г.
- земельный участок площадью 8041 кв.м и ангар площадью 415 кв.м по адресу: Московская область, г.Люберцы, ул.Транспортная, д.6 у ООО "НТ" по Договору аренды №16/2023 от 01.02.2023г.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по договорам аренды с ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД было признано право пользование активом (ППА).

Расчет ППА приведен в таблице (руб.):

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (1144 м2) строение 8	Базовая арендная плата	20.08.2023	31.08.2025	25	1 239 333,33	31 603 082,54
	Эксплуатационные расходы	20.08.2023	31.12.2023	4	639 686,67	2 835 944,24
		01.01.2024	31.12.2024	12	703 655,33	8 561 139,85
	парковка	01.01.2025	31.08.2025	8	774 020,87	6 243 768,35
		20.08.2023	31.08.2025	25	150 000,00	3 710 000,00
Итого ППА без НДС	52 953 934,97					
Итого ППА с НДС	63 544 721,97					
Итого срок аренды	20.08.2023					
	31.08.2025					

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 20.05.2022 (315 м2) строение 2	Базовая арендная плата	20.08.2023	31.08.2025	25	341 250,00	8 701 897,75
	Эксплуатационн ые расходы	20.08.2023	31.12.2023	4	176 137,50	780 876,25
		01.01.2024	31.12.2024	12	193 751,25	2 357 306,88
		01.01.2025	31.08.2025	8	213 126,38	1 719 219,47
парковка	20.08.2023	31.08.2025	25	30 000,00	742 000,00	
Итого ППА без НДС	14 301 300,34					
Итого ППА с НДС	17 161 560,41					
Итого срок аренды	20.08.2023					
	31.08.2025					

	ППА расчет					
	показатель	Срок		к-во месяцев	сумма в месяц	Итого
Договор на аренду офиса № б/н от 01.03.2023 (340,7 м2) строение 3д	Базовая арендная	01.03.2023	30.04.2023	2	217 058,33	434 116,66
		01.05.2023	30.04.2024	12,00	462 583,33	5 550 999,96
	Эксплуатационн ые расходы	01.05.2023	31.12.2023	8,00	227 733,33	1 821 866,64
		01.01.2024	30.04.2024	4,00	250 506,67	1 002 026,68
Итого ППА без НДС	8 809 009,94					
Итого ППА с НДС	10 570 812,00					
Итого срок аренды	01.03.2023					
	30.04.2024					

В качестве ставки дисконтирования используется ставка 16% (ставка, по которой организации предоставлена кредитная линия)

ППА отражены в составе основных средств, в группе «Другие основные средства».

Наименование показателя	Год	Начало периода	Поступление	Выбытие	Конец периода
Первоначальная стоимость	2023	131 112	65 597	- 100 657	96 052
Амортизация		48 266	51 370	- 48 171	51 465
Первоначальная стоимость	2022	309 115	37 862	- 215 865	131 112
Амортизация		28 685	44 622	- 25 041	48 266

У ООО «ФЕНСМА» отсутствуют обязательства по договорам лизинга, поскольку в 2023 году ООО «ФЕНСМА» выкупило лизинговое имущество в связи с окончанием сроков действия договоров, информация о лизинговом имуществе приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Лизинговые платежи в 2023 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)
Транспортное средство IVECO Daily 50C15D	РГ лизинг	7372/040321	на балансе лизингополучателя	481	-
Mercedes-Benz G-Class (2021 г.в.)	РГ лизинг	7594/230721	на балансе лизингополучателя	5 524	-
Транспортное средство Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз TVERSTROYMASH 993931	РГ лизинг	7373/040321	на балансе лизингополучателя	3 911	-
Cadillac Escalade	ВТБ лизинг	АЛ 54351/04-21	на балансе лизингополучателя	3 507	-
компрессор AIRMAN PDSF330DP-B	Интерлизинг	ЛД-77-1926/21	на балансе лизингополучателя	134	-
Mercedes-Benz V-Class (2021 г.в.)	РГ лизинг	7540/150621	на балансе лизингополучателя	6 242	-
Погрузчик Case SV250B	РГ лизинг	7672/160921	на балансе лизингополучателя	1 519	-
обсадные трубы	ЛизАЛэнд	ФА-2181	на балансе лизингополучателя	8 271	-
Genesis GV70	Сбер Лизинг	ОВ/Ф-27318-02-01	на балансе лизингополучателя	6 386	-

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается по строке 4324 «лизинговые платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2023 год – 23 937 тыс. руб., за 2022 год – 264 034 тыс. руб.

3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 538 443 тыс.руб. В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года
		себестоимость	поступило	выбыло	себестоимость
Запасы -					
всего	за 2023 г.	1 161 629	17 666 292	(18 289 478)	538 443
	за 2022 г.	1 481 017	15 854 739	(16 174 127)	1 161 629
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	991 431	5 294 698	(5 884 964)	401 165

	за 2022 г.	1 025 065	5 036 175	(5 069 809)	991 431
незавершенное производство	за 2023 г.	100 179	12 260 372	(12 334 495)	26 056
	за 2022 г.	381 787	10 809 146	(11 090 754)	100 179
Товары	за 2023 г.	70 019	111 222	(70 019)	111 222
	за 2022 г.	74 165	9 418	(13 564)	70 019

Запасы в залоге

161 Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	72 331	72 331
в том числе:			
Квартира № 21А (148,4 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11	-	67 200	67 200
Машиноместо № 540 (30,3 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	-	3 143	3 143
Машиноместо № 541 (18,2 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	-	1 988	1 988

3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 31 148 тыс. рублей., на 31.12.2022 г – 2 490 тыс.рублей.

3.2.4 На 31.12.2023 г. задолженность по финансовым вложениям составила 69 186 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 41 256 тыс. рублей.; на 31.12. 2022 г. задолженность по финансовым вложениям составила 41 256 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 41 256 тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление проц	Текущей	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	41 256	-	27 930	-	-	-	69 186	-
	за 2022г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-
в том числе:	за 2023г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-
	за 2022г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-
депозитные счета	за 2023г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-
	за 2022г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-
взнос в УК	за 2023г.	-	-	1 034	-	-	-	1 034	-
выданный займ	за 2023г.	-	-	26 896	-	-	-	26 896	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	41 256	-	27 930	-	-	-	69 186	-
	за 2022г.	41 256	-	-	-	-	-	41 256	-

3.2.5 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 г. составляет 1 316 752 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 1 311 952 тыс. рублей, средства, размещенные на депозите «овернайт» - 4 800 тыс.руб., на 31.12.2022 г. составляет 2 284 859 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 2 284 859 тыс. рублей

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	7 613		5 871			
покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	7 613		5 871			
авансы выданные		-		-		-
прочие дебиторы		-		-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	4 735 895	(9740)	5 037 671	(14 379)	2 244 230	(1 177)
покупатели и заказчики	2 851 484	(292)	3 446 785	(3 659)	540 164	(1 177)
авансы выданные	800 883	(9448)	1 234 468	(10 720)	1 226 068	
прочие дебиторы	1 083 528		356 418		477 998	
Дебиторская задолженность – всего	4 743 508	(9740)	5 043 542	(14 379)	2 244 230	(1 177)

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2023 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	(14 379)	(9448)	14 087		(9740)
покупатели и заказчики	(3 659)		3 367		(292)
авансы выданные	(10 720)	(9448)	10720		(9448)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	(14 379)	(9448)	14 087		(9740)

на 31.12.2022 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					

прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	(1 177)	(14 375)	1 173		(14 379)
покупатели и заказчики	(1 177)	(3 655)	1 173		(3 659)
авансы выданные		(10 720)			(10 720)
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	(1 177)	(14 375)	1 173		(14 379)

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	52 536	1 744 313	2 824 201
Кредиты		1 725 328	2 739 159
Займы			
Прочие: задолженность по договорам лизинга, долгосрочным договорам аренды	21 981		85 042
Прочие: задолженность по гарантийным удержаниям,	30 555	18 985	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	2 910 171	8 574 580	6 326 608
Кредиты, включая проценты	204 863	10 138	87 399
Займы			
Поставщики и подрядчики	1 724 825	1 741 149	1 142 054
Авансы полученные	185 921	5 985 183	4 735 669
Расчеты по налогам и сборам	548 664	629 673	73 426
Задолженность по договорам лизинга			39 901
Персонал организации	106 054	134 506	61 556
Прочие	134 991	73 931	21 927
Прочие: обязательства: НДС, отложенный для уплаты в бюджет по выполненным этапам, не предъявленным заказчиком)	4853		164 676

Кредиторская задолженность – всего	2 962 707	10 318 893	9 150 809
------------------------------------	-----------	------------	-----------

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию: ООО «ФЕНСМА» является поручителем:

По состоянию на 31.12.2023 г.: перед банком ПАО Банк ВТБ по Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ23/MSHD/4279 от 08.11.2023 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 4 000 000 тыс.руб. на срок до 24.04.2031 г.

По состоянию на 31.12.2022: перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК по соглашению о выдаче гарантий № БГ129/22 от 28.09.2022 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 150 000 тыс.руб. на срок до 28.11.2031 г.

У ООО «ФЕНСМА» в 2022, 2023 году отсутствует превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.10 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Раздел 4. Информация о филиалах

4.1 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Арабской Республике Египет

Филиал создан в 2021 году решением Общего собрания участников ООО «ФЕНСМА» с целью выполнения контрактных обязательств ООО «ФЕНСМА» по сооружению атомной электростанции «Эль-Дабаа» в арабской республике Египет, является обособленным структурным подразделением ООО «Фенсма», расположенным в АРЕ, в соответствии с законодательством АРЕ.

Полное наименование Филиала: Филиал общества с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА» в арабской республике Египет.

Место нахождения Филиала:

До 28.04.2022г. - Нежилое помещение №3, этаж 6, здание №1, ул. Макрам Ибет, район Нассер-Сити, Каир, Арабская Республика Египет

С 28.04.2022г. - Цокольный этаж, Блок № FLRG-01, Участок № 14D06, в Южном деловом районе, внутри проекта Cairo Festival City - Пятое поселение - Новый Каир – Каир Египет

Директор филиала:

До 24.07.2022г. - Аль Хаффар Мухамед Хазем Али, действующий на основании доверенности 77 АГ 7720901 от 20.08.2021.

С 24.07.2022г. – Дьячков Сергей Сергеевич, действующий на основании записи в Коммерческом Реестре и по доверенности № 77 АГ 9075185 от 21.02.2022

Все виды деятельности Филиал осуществляет, соблюдая имущественные права ООО «ФЕНСМА», обеспечивая защиту информации с ограниченным доступом и безопасность производства работ.

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и АРЕ, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА». Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории АРЕ.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и АРЕ и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, АРЕ и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

Для осуществления деятельности Филиала, в 2023 году от ООО «ФЕНСМА» было направлено целевое финансирование в размере 4 734 206 тыс. рублей, в том числе:

Наименование актива	Стоимость актива, тыс. руб.
Основные средства	2 669
Строительные материалы	62 193
Денежные средства	2 641 926
Расчеты с поставщиками оборудования и комплектующих, строительных материалов	427 685
Расходы по страхованию спецтехники в АРЕ	11 694
Прямые расходы ООО «ФЕНСМА» для	1 588 039

осуществления проекта строительства АЭС	
---	--

В ходе реализации проекта строительства АЭС «Эль-Даббаа» в АРЭ по итогам 2023 года была рассчитана стоимость планируемых к закрытию работ по объекту в размере 1 192 566 тыс. рублей.

В 2023 году было выполнено работ и сдано заказчику в размере 16 607 210 тыс. рублей

Расшифровка прочих доходов за 2023 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	563 621
Отклонение курса валюты от официального курса	186
Прочие внереализационные доходы	4 416
Итого доходов	568 223

Расшифровка прочих расходов за 2023 год в Филиале ООО «ФЕНСМА» в АРЕ

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Продукты питания	157
Курсовые разницы	792 083
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	8 957
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	8 189
Прочие внереализационные расходы	3 719
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	61
Расходы на услуги банков	402
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 016
Итого расходов	816 584

4.2 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 1/2021 от 21.10.2021 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 02.12.2021 г.)

Наименование филиала на венгерском языке: FENSMA ООО Magyarországi Fióktelepe

Наименование филиала на английском языке: Branch of FENSMA ООО in Hungary

Адрес филиала: площадь 1011, Будапешт, площадь Силадьи Дезё, 1, 2 этаж

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директором филиала назначен Danku Tamás (Данку Тамаш)

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Венгрии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Венгрии, а именно:

р/с	EUR 11763464 32546886 HUF 11746005 25744659
Банк	OTP BANK PLC.
SWIFT	OTPVHUNHBXXX

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составляет:

HUF 1174600525744659: 41 553 форинтов, что эквивалентно 11 тыс.руб.

EUR 1176346432546886: 18 935 евро, что эквивалентно 1 878 тыс.руб.

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Венгрии и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Венгрии и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2023 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии переданы следующие затраты:

Статья затрат	Сумма (тыс.руб)
ДМС сотрудников	5
Заработная плата ИТР	49
Информационные и консультационные услуги	189
Командировочные расходы АУП	2 477
Легализация персонала	34
Страховые взносы ИТР	15
Услуги по аттестации и обучению	612
Нотариальные услуги	25
Итого:	3 406

В 2023 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Венгрии передано финансирование на сумму 7 713 тыс.руб., затраты на сумму 4 538 тыс.руб, а именно:

ДМС сотрудников	5
Заработная плата ИТР	49
Информационные и консультационные услуги	189
Командировочные расходы АУП	3 609
Легализация персонала	34
Страховые взносы ИТР	15
Услуги по аттестации и обучению	612
Нотариальные услуги	25

Структура прочих доходов и расходов за 2023 и 2022 год:

Прочие доходы	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)
Курсовые разницы	728	-
Итого	728	-

Прочие расходы	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)
Госпошлины (постановка на учет, аттестация, судебные и т.п.)	-	1
Курсовые разницы	635	23
Расходы на услуги банков	62	24
Итого	697	48

4.3 Филиал ООО «ФЕНСМА» в Королевстве Саудовская Аравия

Филиал ООО «ФЕНСМА» в Венгрии зарегистрирован в соответствии с Решением о создании № 19/01-23 от 19.01.2023 г. (Запись в ЕГРЮЛ от 08.03.2023г.)

Наименование филиала на английском языке: FENSMA LLC Branch in Kingdom of Saudi Arabia.

Адрес филиала: Королевство Саудовская Аравия, г.Эр-Рияд

Основной вид деятельности: 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Директорами филиала назначены: Мухаммад Абдул Азиз Абдулла Аль-Шухаил и Рустамбеков Рустам Давлатбекович

Филиал осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Королевством Саудовской Аравии, Уставом ООО «ФЕНСМА», организационно-распорядительными документами ООО «ФЕНСМА», положением о Филиале общества и документами ООО «ФЕНСМА», распространяющимися на деятельность Филиала.

Хозяйственные операции, обязательства и активы учитываются на отдельном балансе Филиала и являются составной частью баланса ООО «ФЕНСМА».

Филиал имеет текущие расчетные счета, открытые в банках на территории Королевства Саудовская Аравия, а именно:

р/с	USD 84004588566000
	SAR 68204588566000
	EUR 97804588566001
Банк	Alinma bank
SWIFT	INMASARIXXX

За 2023 год израсходовано на оплату: аренды помещений под офисы 122,2 тыс. Sar, что эквивалентно 2 640,00 тыс.руб., на предоставление займов контролируемой иностранной организации 1 311,00 тыс. Sar, что эквивалентно 29 431,00 тыс.руб., на выплату заработной платы 134,6 тыс. Sar, что эквивалентно 3 412,4 тыс.руб.; на оплату аудиторских услуг филиала 74,4 тыс. Sar, что эквивалентно 1 914,4 тыс.руб.; на оплату ремонта и содержание офисных помещений 141,8 тыс. Sar, что эквивалентно 3 078,2 тыс. руб.; на оплату услуг банка 0,03 тыс. Sar, что эквивалентно 0,8 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023г. составляет:

USD 84004588566000 20,00 тыс. долларов, что эквивалентно 1 793,8 тыс.руб.

SAR 68204588566000 12,9 тыс. Sar, что эквивалентно 307,4 тыс.руб.

EUR 97804588566001 1 евро, что эквивалентно 0,09 тыс.руб

Филиал ведет бухгалтерский учет и отчетность в соответствии с законодательством РФ и Королевством Саудовская Аравия и осуществляет уплату налогов и сборов по месту своего нахождения в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ, Королевством Саудовская Аравия и утвержденными локальными нормативными актами ООО «ФЕНСМА». Бухгалтерский баланс Филиала включается в сводный баланс ООО «ФЕНСМА».

В 2023 г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Королевство Саудовская Аравия переданы следующие затраты:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
Информационные и консультационные услуги	1 971
Командировочные расходы производственного персонала	6
Легализация филиала	20
Итого	1 997

В 2023г. с головной организации ООО «Фенсма» на баланс филиала в Королевстве Саудовская Аравия передано финансирование на сумму 32 564,9 тыс.руб.

Структура прочих доходов и расходов за 2023 год:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	11 035
Итого	11 035

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	9 620
Расходы на услуги банков (РКО)	192
Итого	9 812

Раздел 5. Переходные положения по ФСБУ 14/2022

Переход на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022) произведен в особом порядке в соответствии с п. 53 Стандарта: необходимость пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды отсутствует, а все корректировки произведены единовременно на начало отчетного периода (т.е на 01 января 2024 года). Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022: произведен анализ объектов на предмет соответствия критериям их квалификации в составе нематериальных активов, с учетом лимита стоимости нематериального актива в размере 250 тыс.руб. Активы, отраженные на счете 97, со сроком использования менее 12 месяцев и (или) стоимостью менее установленного лимита, единовременно списаны в расходы отчетного периода (с начала применения ФСБУ 14/2022)

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Элементы амортизации			Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, тыс. руб.
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
				Способ начисления амортизации	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	
1	1С Предприятие 8 Проф, Клиентская лицензия на 100 рабочих мест до 02.02.2028г	00-000009		Линейный	50	589		589		
2	1С Предприятие 8 Проф, клиентская лицензия на 100 рабочих мест до 10.01.2027г.	00-000010		Линейный	37	435		435		
Итого							1 024		1 024	

Списано в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Изменение нераспределенной прибыли, тыс. руб.
1	Товарный знак FENSMA №858314	00-000001	-208
2	Сайт "Fensma.ru"	00-000003	-3 858
3	Видеоролик "Строить-это наше предназначение" (236 с)	00-000005	-2 298
4	Видеоролик "Ролик по безопасности" (216с)	00-000006	-1 948
5	Видеоролик (ВДНХ, Павильон №18, Атомной энергетике) 20 секунд	00-000007	-241
6	Товарный знак FENSMA №859342	00-000008	-208
Итого			-8 761

Раздел 5. Корректировки бухгалтерской отчетности

Отчетность является пересмотренной, в связи с тем, что в первичной отчетности не были отражены в себестоимости расходы по объекту: Павильон "Атомной энергии" на территории АО "ВДНХ" по адресу: г. Москва, ул. проспект Мира, владение 119, строение 19, условный доход по объекту: "Спортивный комплекс им. Э.А. Стрельцова (новое строительство), Этап 3 - Центральная спортивная арена спортивного комплекса им. Э.А. Стрельцова, тренировочные поля на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0002001:10518"

Информация об изменённых строках отчетности приведена в следующей таблице:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.		Первичный отчет	Корректирующий отчет	Изменение
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Отложенные налоговые активы	1180	58 200	71 616	13 416
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	871 283	538 443	(332 840)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 241	31 148	19 907
Прочие оборотные активы	1260	1 209 767	1 272 908	63 141
	в том числе:			0
	Выполненные этапы по незавершенным работам	1 192 566	1 272 908	80 342
БАЛАНС	1600	11 819 409	11 585 539	(233 870)

ПАССИВ		Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	Изменение
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1370	8 552 953	8 177 121	(375 832)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства		1410	-		0
Отложенные налоговые обязательства		1420	355 916	360 809	4 893
Оценочные обязательства		1430	-		0
Прочие обязательства		1450	74 330	80 532	6 202
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность		1520	2 546 445	2 677 312	130 867
БАЛАНС		1700	11 819 409	11 585 539	(233 870)

Отчет о финансовых результатах		Первичный отчет	Корректирующий отчет	Изменение	
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.		
Выручка	2110	20 714 896	20 755 068	40 172	
Себестоимость продаж	2120	(11 724 072)	(12 233 493)	(509 421)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	8 990 824	8 521 575	(469 249)	
Коммерческие расходы	2210	-			
Управленческие расходы	2220	(674 984)	(675 811)	(827)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 315 840	7 845 764	(470 076)	
Доходы от участия в других организациях	2310	-			
Прочие доходы	2340	263 238	280 461	17 223	
Прочие расходы	2350	(926 311)	(944 031)	(17 720)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 588 261	7 117 688	(470 573)	
Налог на прибыль	2410	(1 448 339)	(1 353 599)	(94 740)	
	в том числе:				
	текущий налог на прибыль	2411	(1 570 483)	(1 484 267)	(86 216)
	отложенный налог на прибыль	2412	122 144	130 667	8 523
Прочее	2460	(370)	(369)	(1)	
	в том числе:				
	налог на прибыль за 2022 год		(370)	(369)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	6 139 552	5 763 720	(375 832)	

Отчет об изменениях капитала	код	Первичный отчет	Корректирующий отчет	Изменение
------------------------------	-----	-----------------	----------------------	-----------

Наименование показателя		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
<u>За 2023 г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	3310	6 139 552	6 139 552	5 763 720	5 763 720	(375 832)
в том числе: чистая прибыль	3311	6 139 552	6 139 552	5 763 720	5 763 720	(375 832)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	8 552 953	8 637 856	8 177 121	8 262 024	(375 832)

Наименование показателя	код	Первичный отчет	Корректирующий отчет	Изменение
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Чистые активы	3600	8 637 856	8 262 024	(375 832)

Раздел 6. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2023 году признаны для ООО «ФЕНСМА» правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска)
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

В связи со вспышкой пандемии коронавируса (COVID-19) предполагаются различные меры по предотвращению, в том числе: соблюдение рекомендаций по профилактике: разделение работников, задействованных в работах одного строительного проекта по бригадам с целью минимизации контакта; организация ежедневного входного фильтра с контролем температуры тела, организация мест обработки рук кожными антисептиками, обеспечение работников запасом одноразовых масок, перевод на дистанционную работу лиц из групп риска, а также лиц старше 65 лет.

Раздел 7. Связанные стороны

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "СК ФЕНСМА" - общий участник Дьячков С.С.,

ООО «СК ФЕНСМА» является заказчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ,

ООО "Фенсма Джет", ООО «СЕТ СЕРВИС», ООО «СП Фенсма» – общий бенефициар Дьячков С.С.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2023 год составил: выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 855 710 тыс.руб, реализовано материалов и основных средств на 11 964 тыс.руб., оказано услуг по договорам субаренды на 452 тыс.руб, аренды товарного знака – 64 тыс.руб., получено: за выполненные работы по договорам подряда – 688 791 тыс.руб., по договору субаренды – 110 тыс.руб., приобретено материалов и основных средств на 137 797 тыс.руб, принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 12 494 тыс.руб., оплачено 1 078 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2022 год составил: выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 1 070 745 тыс.руб, реализовано материалов и основных средств на 3 375 тыс.руб., оказано услуг по договорам субаренды на 501 тыс.руб, аренды товарного знака – 45 тыс.руб., получены авансы по договору подряда на сумму 253 465 тыс.руб.; получено: за выполненные работы по договорам подряда – 828 516 тыс.руб., по договору поставки – 39 тыс.руб., по договору субаренды – 330 тыс.руб., приобретено материалов и основных средств на 12 779 тыс.руб, принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 15 535 тыс.руб., оплачено 75 527 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда, оплачено 50 552 тыс.руб. по договорам поставки

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 274 645 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 454 619 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 18 508 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 162 721 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «СЕТ СЕРВИС» за 2023 год : получено: за выполненные работы по договорам подряда – 4 243 тыс.руб

Операций с компанией ООО «СЕТ СЕРВИС» за 2022 год не было.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СЕТ СЕРВИС" составила:

- на начало отчетного периода – 4 243 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Операций с компанией ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» за 2023,2022 год не было.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода – 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2023 год составил: оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 600 тыс.руб.

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2022 год составил: принято по договорам по разработке ИД 5 801 тыс.руб., принято по договорам поставки тмц на 604 тыс.руб., оплачено по договорам по разработке ИД на сумму 6 221 тыс.руб., оплачено по договорам поставки на сумму 604 тыс.руб., оказано услуг по договору субаренды – 65 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 730 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 130 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 952 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 952 тыс. руб.

26.02.2023 г. на территории Королевства Саудовская Аравия было зарегистрировано FENSMA Arabia LLC, о чем в коммерческом реестре внесена запись 1010864000. Доля прямого участия ООО «Фенсма» в FENSMA Arabia LLC составляет 51%.

Объем операций с FENSMA Arabia LLC за 2023 год: взнос в уставный капитал в размере 51 000 SAR, оплачен полностью. Согласно резолюции собственников капитала FENSMA Arabia LLC № 2 от 26/04/2023 г внесен имущественный взнос (без увеличения доли в уставном капитале) в размере 170 000 USD. Выдан займ по договору займа №01/06-03 от 29.05.2023 г. на сумму 299 890,20 USD.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией FENSMA Arabia LLC составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 43 075 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2023 год составила – 183 972 тыс. рублей, 2022 год составила – 101 522 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов за 2023 год – 29 713 тыс. руб., за 2022 год – 16 453 тыс. рублей.

Раздел 8. Социальные показатели

- 7.1 Фонд оплаты труда за 2023 г составил 2 740 850 тыс. рублей; фонд оплаты труда за 2022 г составил 2 080 624 тыс. рублей.
- 7.2 Сумма начисленных страховых взносов за 2023 год – 593 176 тыс. рублей; сумма начисленных страховых взносов за 2022 год – 473 628 тыс. рублей.
- 7.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО «ФЕНСМА»

Черных В.С.

27.04.2024 г.