

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

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МОНТАЖНО-НАЛАДОЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ № 1 КОРПОРАЦИИ
АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ «ЭЛЕКТРОСЕВКАВМОНТАЖ»**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование Общества: **Общество с ограниченной ответственностью «Монтажно-наладочное управление № 1 Корпорации Акционерной Компании «Электросевкавмонтаж»**

Сокращенное наименование Общества: **ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ»**

Место нахождения (юридический адрес) Общества:

350080, РФ, г. Краснодар, ул. Демуса М.Н., д. 11, лит. А1, оф. 45

Фактический адрес:

350080, РФ, г. Краснодар, ул. Тюляева, д. 36, 3 этаж

ИНН **2315119412**

КПП **231201001**

ОГРН **1052309131632**

Телефон: **(861) 200-72-16**

Факс: **(861) 200-72-17**

Адрес электронной почты: **post@mnu1.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об Обществе: **www.mnu1.ru**

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью;
форма собственности – частная;

Генеральный директор: Яковенко Алексей Петрович

Главный бухгалтер: Свиридова Алла Викторовна

ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» состоит на налоговом учете в ИФНС №5 по г. Краснодару

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 30.11.2005 за основным государственным номером 1052309131632,

Выданное Инспекцией ФНС по г. Новороссийску Краснодарского края.

Уставный капитал Общества: **10 000 руб.**

Сведения об участниках: ООО «Корпорация АК «ЭСКМ», размер доли 100%.

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 757 человек.

Основные виды деятельности:

- производство электромонтажных работ;

Дополнительные виды деятельности:

- строительство жилых и нежилых зданий;

- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство электростанций.

Конечным бенефициаром *ООО МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ»* является Суббота Тамара Ивановна ИНН 230906002160, 100% участия, адрес регистрации: г. Краснодар, ул. Попутная, 2.

Аудиторская организация ООО АФ "ФАБЕР ЛЕКС" ИНН 2308052975 проводит аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества.

Единоличным исполнительным органом *ООО МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ»* является директор.

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

На 31.12.2023 у ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» открыто:

- 1 Представительство;
- 5 филиалов;
- 13 обособленных подразделений.

В течение 2023 г. обособленные подразделения не открывались.

В течение 2023г филиалы на территории РФ и за пределами РФ не открывались.

3. СВЕДЕНИЯ О ВЫДАННЫХ ЛИЦЕНЗИЯХ, СВИДЕТЕЛЬСТВАХ, СЕРТИФИКАТАХ.

п/п №	Номер разрешительного документа	Наименование документа	Дата выдачи	Срок действия	Примечание
Российская Федерация					
1.	ДО-(У)-02-101-2400	Лицензия на сооружение ядерных установок (блоков атомных станций) ДМТУ Ростехнадзора РФ.	06.09.2017	02.07.2025	–
2.	ДО-(У)-03-101-2404	Лицензия на эксплуатацию ядерных установок (блоков атомных станций) ДМТУ Ростехнадзора РФ.	15.09.2017	09.11.2025	Изменение №1 от 17.03.2020 г. (включение строительных работ).
3.	ДО-(У)-02-205-2573	Лицензия на сооружение радиационных источников (комплексов, в которых содержатся радиоактивные вещества (включая комплексы, расположенные на территории ядерной установки или радиационного источника и не предусмотренные в первоначальном проекте ядерной установки или радиационного источника) ДМТУ	13.12.2019	13.12.2029	–

п/п №	Номер разрешительного документа	Наименование документа	Дата выдачи	Срок действия	Примечание
		Ростехнадзора РФ.			
4.	ДО-(У)-02-102-2574	Лицензия на сооружение ядерных установок (судов и других плавсредств с ядерными реакторами, судов атомно-технологического обслуживания, содержащих ядерные материалы) ДМТУ Ростехнадзора РФ.	13.12.2019	13.12.2029	—
5.	ДО-(У)-02-108-2634	Лицензия на сооружение ядерных установок (сооружений и комплексов с исследовательскими ядерными реакторами) ДМТУ Ростехнадзора РФ.	30.10.2020	30.10.2030	—
6.	5-Б/00976	Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, ГУ МЧС России по Краснодарскому краю.	04.12.2013	Бессрочно	—
7.	Сер. ГТ №0084768	Лицензия на проведение работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, Управление ФСБ России по Краснодарскому краю.	28.02.2022	24.02.2027	—
8.	№АН-23-000944 Серия ДА №178660	Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами Федеральной службы по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта РФ.	23.05.2019	Бессрочно	—
9.	№ 23.1160	Уведомление о допуске к осуществлению международных автомобильных перевозок и включении сведений о транспортных средствах в реестр	25.11.2021	25.11.2026	Идентификационный номер перевозчика: МГ-23-000608

п/п №	Номер разрешительного документа	Наименование документа	Дата выдачи	Срок действия	Примечание
10.	№ 23.1161	Уведомление о допуске к осуществлению международных автомобильных перевозок и включении сведений о транспортных средствах в реестр	25.11.2021	25.11.2026	Идентификационный номер перевозчика: МГ-23-000609
11.	№ 1163706	Свидетельство о членстве в РОР «Союз «СРО «РОСК» на соответствие требованиям законодательства о градостроительной деятельности, РОР «Союз «СРО «РОСК» г. Краснодар.	28.06.2017	–	–
12.	№ 202	Свидетельство о регистрации электролаборатории Северо-Кавказское управление Ростехнадзора.	19.08.2021	19.08.2024	–
13.	№ EAЭС RU C- RU.HB26B.00924/20	Сертификат соответствия на продукцию «Устройства низковольтные комплектные: Распределительные устройства торговой марки «МНУ-1» «Корпорация АК ЭСКМ»	26.09.2020	26.09.2025	Решение № HB26.00924/20 /3 от 01.02.2024 о подтверждении и действия сертификата соответствия
Республика Беларусь (далее – РБ)					
1.	№ 33134/636-4	Специальное разрешение (лицензия) на право осуществления деятельности в области использования атомной энергии и источников ионизирующего излучения МЧС РБ.	18.07.2016	20.12.2031 г.	Изменение от 21.08.2017 г. № 36 км, дополнения от 12.11.2018 № 48 км. дополнения от 21.12.2021 г. №53
2.	№ 33130/3610	Специальное разрешение (лицензия) на право осуществления деятельности по обеспечению пожарной безопасности МЧС по РБ.	18.01.2016	Бессрочно	Изменение от 21.08.2017 г. № 36 км.
3.	№ 0016208-СТ	Аттестат соответствия четвертой категории на право осуществления строительства объектов 1-4 классов сложности Министерства архитектуры и строительства РБ.	21.07.2023	21.07.2028	–

п/п №	Номер разрешительного документа	Наименование документа	Дата выдачи	Срок действия	Примечание
4.	№ 51	Разрешение на открытие представительства (Дазвол) Министерства иностранных дел РБ.	28.09.2021	бессрочно	Изменение от 25 марта 2022 г. №175 Постановление Совета Министров РБ
5.	№ 37611520.850-2020	Свидетельство о технической компетентности системы производственного контроля требованиям ТКП 45-1.01-221-2010 на обеспечение возможности проведения испытаний и контроля качества продукции РУП «Белстройцентр» Министерство архитектуры и строительства РБ.	02.09.2020	01.07.2025	–
Сертификаты Русский Регистр					
1.	№ 24.0750.026	Сертификат признания соответствия системы менеджмента качества требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 9001-2015.	15.07.2024	16.10.2027	
2.	№ 24.0759.026	Сертификат признания соответствия системы экологического менеджмента требованиям стандарта ISO 14001:2015.	15.07.2024	27.02.2027	
3.	№ 24.0760.026	Сертификат признания соответствия системы экологического менеджмента требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 14001-2016.	15.07.2024	27.02.2027	

4. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» за 2023 сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленных:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н;
- и другими нормативно-правовыми актами.

4.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2023г. по 31 декабря 2023г.

4.3 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.4 Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

4.5 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

4.6 Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

4.7 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4.8 Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является **исправленной** и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2023 год. Исправление отчетности связано с внесением в отчетность дополнительной

информации, исправлением ошибок в отчетности текущего периода, а также в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

5. СВЕДЕНИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТАХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

5.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Проведение переоценки ОС не проводится;

Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию ОС относятся на увеличение первоначальной стоимости ОС.

5.2. Учет арендованных ОС

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (без учета НДС) с применением ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов (процентный расход) и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (без учета НДС).

Переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, признаются в составе расходов в том периоде, в котором наступает событие.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов Общества (проценты к уплате), за исключением той их части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по аренде отражаются в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от сроков погашения.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Доходы и расходы от прекращения договора аренды и выбытия прав пользования активами, а также доходы и расходы, возникающие в связи с переоценкой и модификацией договора аренды, отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5.3. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости и определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

5.4. Расходы будущих периодов.

В бухгалтерском учете организации расходами будущих периодов признаются затраты, которые произведены в текущем периоде, но относятся к будущим временным периодам.

В бухгалтерском балансе для отражения РБП распределяются строкам актива баланса:

строка 1190 «Прочие внеоборотные активы», если период списания больше 12 месяцев;

строка 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1260 «Прочие оборотные активы», когда период списания меньше 12 месяцев.

Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

5.5. Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

5.6. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Порядок признания дохода – по методу начисления.

В зависимости от характера и условий получения, Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают – строительно-монтажные работы, электромонтажные работы, пусконаладочных работ, сдача в аренду имущества, оказание различных услуг;

Признание выручки по договорам строительного подряда определяется способом «по мере готовности» степень завершенности работ определяется по доле фактически понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору;

Учет доходов по работам длительного характера учитывается на счете 46 «Выполненная и не предъявленная к оплате начисленная выручка»;

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, тогда выручка по договору признается в Отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов;

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг), доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества (за исключением товаров).

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности;

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Расходы на продажу";

Платежи за банковские гарантии учитываются на счете 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» с последующим списанием на счет 91.2 «Прочие расходы».

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, тогда выручка по договору признается в Отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов;

Резерв по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного квартала. Способ создания резерва по сомнительным долгам – экспертный. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в разрезе контрагентов и договоров

5.7 Учет оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;
- изменения размера среднедневной заработной платы работника.

Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва. Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

5.8 Учет прибыли обособленным подразделением.

Распределение прибыли по каждому обособленному подразделению не производится. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта Российской Федерации, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений, находящихся на территории субъекта Российской Федерации - как средняя арифметическая величина удельного веса суммы расходов на оплату труда и удельного веса суммы остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленных подразделений, расположенных в субъекте РФ, в целом по компании за отчетный (налоговый) период.

Средняя (среднегодовая) остаточная стоимость указанных основных средств за отчетный (налоговый) период определяется аналогично порядку, изложенному в пункте 4 статьи 376 Кодекса, как частное от деления суммы, полученной в результате сложения величин остаточной стоимости основных средств на 1-е число каждого месяца отчетного (налогового) периода и 1-е число следующего за отчетным (налоговым) периодом месяца, на количество месяцев в отчетном (налоговом) периоде, увеличенное на единицу. В указанном выше порядке определяется и средняя (среднегодовая) остаточная стоимость основных средств по обособленным подразделениям, созданным в течение налогового периода.

6. РАСКРЫТИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

6.1 Бухгалтерский баланс (Баланс).

6.1.1 Финансовые вложения (стр .1170 + 1240).

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
МНУ-Т	908	908	908
Итого:			

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

В состав Прочих внеоборотных активов Общества включены РБП (при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2023г. Прочие внеоборотные активы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
-	58	0	0
Итого	58	0	0

6.1.3. Запасы (стр. 1210)

По состоянию на 31.12.2023г. Запасы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в составе МПЗ		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Материалы	446 636	615 526	802 886	0,979	0,974	0,994
Готовая продукция	5 709	16 093	4 023	0,013	0,025	0,005
Основное производство	0	0	0	0	0	0
РБП	133	373	488	0,0003	0,0006	0,0006
Вспомогательные производства	3 830	0	0	0,008	0	0
Итого запасы:	456 308	631 992	807 398			

6.1.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс. руб.

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	185 073	16 496	78 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	333 685	785 654	713 731
Расчеты с подотчетными лицами	44 490	45 119	33 303
Расчеты по налогам и сборам	19 042	4 772	27 154
Расчеты по прочим операциям	57 781	42 903	84 614
Расходы будущих периодов	490	1157	1 807
Итого:	640 559	896 101	938 708

6.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 01.01.2023	На 01.01.2022
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	21 225	117 449
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	13	152
Переводы в пути	0	16
Итого:	21 238	117 617

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	41 055	21 225
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	1 233	13
Переводы в пути	0	0
Итого:	42 287	21 238

6.1.6. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность Общества представлены следующим образом

Виды расчетов	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	206 343	528 205	610 256
Расчеты с покупателями и заказчиками	355 021	129 487	284 723
Расчеты с подотчетными лицами	19 767	23 286	9 687
Расчеты по налогам и сборам	305 781	85 659	40 710
Расчеты по прочим операциям	202 603	420 677	321 822
Итого:	1 089 515	1 187 314	1 267 198

6.2. Отчет о финансовых результатах.

6.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах резерв по сомнительной задолженности показывается развернуто.

В Отчете о финансовых результатах реализация основных средств и прочего имущества показывается развернуто, без налога на добавленную стоимость.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы от продажи валюты;
- прочие доходы и расходы от реализации основных средств.

6.2.2. Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оплата труда	89 001	52 594	61,55	50,13
Взносы и налоги	26 830	15 328	18,55	14,61
Содержание транспорта	4 841	6 707	3,35	6,39
Командировочные расходы	10 127	12 568	7,00	11,98
Аренда офисов и помещений	5 644	4 477	3,90	4,27
Прочие расходы	8 165	13 243	5,65	12,62

Итого управленческие расходы	144 608	104 917	100	100
-------------------------------------	----------------	----------------	------------	------------

6.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)	110 392	267 738
Проценты к получению	28	1 290
Прочие доходы в т.ч.	110 364	266 448
Реализация материала и ОС	80 805	180 007
Сдача имущества в аренду (субаренду)	3 533	1 367
Курсовые разницы	11 967	56 657
Прочие	14 059	28 417
Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)	148 342	307 909
Проценты к уплате	1 093	802
Прочие расходы в т.ч.	147 249	307 107
Реализация материала и ОС	67 852	173 033
Услуги банков	11 240	4 002
Курсовые разницы	22 909	22 553
Прочие услуги	45 248	199 588

6.2.4. Прибыль (убыток).

Обществом за 2023 год получен убыток до налогообложения в сумме 317 910 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2023 г. составил 213 386 тыс. руб.

В течение года были начислены дивиденды в размере 6 000 тыс. руб., выплаты дивидендов не происходило.

6.2.5. Налог на прибыль

В целях применения п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» величина текущего налога на прибыль отражается на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Отложенный налог на прибыль (стр.2410)	104 458	(10 483)
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	-	(717)

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

7.1. Связанные стороны

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

К связанным сторонам ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» относятся:

- ООО «Корпорация АК «ЭСКМ»
- МУ-4 ООО
- ЧОУ ДПО "УКК Корпорации АК "ЭСКМ"
- ООО "СТМУ ЭСКМ"
- ООО "Наладочное управление Корпорации АК "Электросевкавмонтаж"
- ООО "ВУЭР-КОРПОРАЦИИ АК "ЭСКМ"
- ООО "Прогресс"
- ООО «ИНТЕЛЭНЕРГОМАШ»

Информация о связанных сторонах за 2023 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия ФЛ)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в Уставном капитале Общества, %
1	ООО «Корпорация АК «ЭСКМ» ИНН 2312065504.	<u>350911, г. Краснодар, ул. Трамвайная,5</u>	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	100

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанная сторона	Приобретение товаров, услуг, ОС и др.	Реализация товаров, услуг, ОС и др.	Получение займов с процентами	Прочие операции
ООО «Корпорация АК «ЭСКМ»	326 389	1 282	23 822	833
МУ-4 ООО	-	859	-	1 193
ЧОУ ДПО "УКК Корпорации АК	84	-	-	-

"ЭСКМ"				
ООО "СТМУ ЭСКМ"	610	-	-	-
ООО "Наладочное управление Корпорации АК "Электросевкавмонтаж"	-	16 112	-	-
ООО "ВУЭР-КОРПОРАЦИИ АК "ЭСКМ"	-	-	-	-
ООО "Прогресс"	115	-	-	-
ИТОГО:	327 198	18 253	23 822	2 026

Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами на конец отчетного периода (тыс. руб.):

Связанная сторона	Строка баланса	Сальдо расчетов со связанной стороной на 31.12.2023г.
ООО «Корпорация АК «ЭСКМ»	1230	64 251
ООО "Наладочное управление Корпорации АК "Электросевкавмонтаж"	1230	1 092
ООО «Корпорация АК «ЭСКМ»	1410	0
	1510	4 822
	1520	71 184
МУ-4 ООО	1520	4 719
ЧОУ ДПО "УКК Корпорации АК "ЭСКМ"	1520	84
ООО "СТМУ ЭСКМ"	1520	139
ООО "Наладочное управление Корпорации АК "Электросевкавмонтаж"	1520	8 661
ООО "Прогресс"	1520	2 136

ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

7.2. Вознаграждения управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала: директор и заместители директора.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу включали в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода в виде

заработной платы согласно штатному расписанию; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджетные и внебюджетные фонды.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО СИК «Девелопмент-Юг» не выплачивало.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 21 014 тыс. руб.

8. ИНФОРМАЦИЯ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ СОПОСТАВИМОСТИ ДАННЫХ

В отчетном периоде были сделаны следующие исправления существенных ошибок предшествующих периодов:

Кт 84.02 «Убыток, подлежащий покрытию» – Дт 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» на сумму 383 694 тыс. руб.

Кт 76.Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет» – Дт 84.02 «Убыток, подлежащий покрытию» на сумму 63 949 тыс. руб.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предшествующие ему периоды при их сравнении произведены корректировки вступительных статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, путем проведения ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

Изменения по вступительным статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены в нижеследующей таблице (Таблица 1).

Изменения по статьям Отчета о финансовых результатах за предшествующие годы с объяснением причин корректировки приведены ниже (Таблица 2).

9. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ВЛИЯНИЕ ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

По результатам деятельности за 2021, 2022 и 2023 гг. Обществом были получены убытки, которые привели к постепенному снижению величины чистых активов.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Вышеизложенные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ» принимает всевозможные меры для ведения непрерывной деятельности и снижения влияния существенной неопределенности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

Таблица 1. Изменения по статьям Бухгалтерского баланса предшествующие годы, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Данные на 31.12.22 (предыдущий)			Данные на 31.12.21 (предшествующий предыдущему)			Причина корректировки
		Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	Сумма по отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма по отчетности за отчетный год	
1180	Отложенные налоговые активы	51 051	- 47 495	3 556	7 969	909	8 878	Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, в том числе из-за неверного отражения доходов и расходов
1100	Итого по разделу I	190 577	- 47 495	143 082	230 238	909	231 146	
1210	Запасы	692 725	- 60 733	631 992	815 760	- 8 363	807 398	
12103	Основное производство	60 733	- 60 733	0	8 363	- 8 363	0	
1230	Дебиторская задолженность	1 279 795	- 383 694	896 101	1 024 614	- 85 906	938 708	
12309	Выполненные этапы по незавершенным работам	383 694	- 383 694	0	93 906	- 93 906	0	
1200	Итого по разделу II	1 995 661	- 444 427	1 551 234	1 974 415	- 102 268	1 872 147	
1600	БАЛАНС	2 186 238	- 491 922	1 694 316	2 204 653	- 101 360	2 103 293	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	779 452	- 333 635	445 817	774 557	- 34 171	740 386	
1300	Итого по разделу III	779 464	- 333 635	445 829	774 569	- 34 171	740 398	
1420	Отложенные налоговые обязательства	111 628	- 94 337	17 291	63 668	- 51 538	12 130	
1400	Итого по разделу IV	117 651	- 94 337	23 314	75 609	- 51 538	24 071	
15208	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	237 137	- 63 949	173 188	168 506	- 15 651	152 855	
1500	Итого по разделу V	1 289 123	- 63 949	1 225 174	1 354 475	- 15 651	1 338 824	
1700	БАЛАНС	2 186 238	- 491 922	1 694 316	2 204 653	- 101 360	2 103 293	

Таблица 2. Изменения по статьям Отчета о финансовых результатах за 2022 (предыдущий) год, тыс. руб.

Код статьи	Наименование статьи	Сумма за 2022 (предыдущий) г. по данным отчетности за предыдущий год	Корректировка	Сумма за 2022 (предыдущий) г. по данным отчетности за отчетный год	Причина корректировки
2110	Выручка	2 642 107	- 241 490	2 400 617	Исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, в том числе из-за неверного отражения доходов и расходов
2120	Себестоимость продаж	(2 466 935)	- 52 371	(2 519 306)	
2100	Валовая прибыль (убыток)	175 172	- 293 861	(118 689)	
2200	Прибыль (убыток) от продаж	70 255	- 303 861	(223 606)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 084	- 293 861	(263 777)	
2460	Прочее	(10 291)	- 9 301	(19 592)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	14 198	- 308 767	(294 569)	

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение 9 месяцев 2024г. Обществом были получены краткосрочные займы от учредителя в совокупности 188 550 тыс. руб.

Пояснения по участию Общества в судебных спорах на отчетную дату и после отчетной даты представлены в приложении 1.

Директор ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ»

Яковенко А.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1



Общество с ограниченной ответственностью «Монтажно-наладочное управление №1 Корпорации Акционерной компании
«Электросевкавмонтаж»
(ООО «МНУ-1 Корпорации АК «ЭСКМ»)

№ п/п	Наименование суда и номер дела	Другие участники разбирательства (истец, ответчик)	Цена иска (в рублях)	Существо спора	Примечание
1	Арбитражный суд Краснодарского края А32-8405/2021	ООО "ПАРКНЕФТЬ" – истец	8 927 459,81	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 22.05.2024 Подана АЖ, рассмотрение назначено на 18.09.2024 в 10.50
2	Арбитражный суд Санкт-Петербурга А56-35980/2023	ООО ИК «Энергетические технологии» – истец	193 830 172,76	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение апелляционной инстанции от 23.09.2024 г. Риск удовлетворен частично. Изменено решение первой инстанции, сумма требований снижена до 14 515 тыс. руб.
3	Арбитражный суд Краснодарского края А07-37353/2023	ООО «БАШСНАБИНЖИНИРИНГ» – истец	295 728,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение суда от 16.05.2024 Иск удовлетворен в полном объеме. Исп.лист от 12.07.2024
4	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-38190/2023	ИП Галихайдаров АФ. – истец	216 000,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение суда от 16.01.2024 г. Иск удовлетворен в полном объеме. Исп.лист от 20.02.2024

5	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-40988/2023	ООО "АНТЕЙ" – истец	4 220 000,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам аренды	Решение суда от 08.10.2024 г. Иск удовлетворить частично, взыскать с ответчика 2 525 тыс. руб.
6	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-41645/2023	ИШИМБАЙСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "МЕЖРАЙКОММУНВОДОКАНАЛ" – истец	1 389 055,00	О возмещении ущерба	Находится в процессе судебного разбирательства. 12.07.2024 – Определение о назначении экспертизы
7	Арбитражный суд Краснодарского края А32-2602/2024	ООО "ЭЛСИ" – истец	5 867 804,75	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 12.11.2024, 10:00
8	Арбитражный суд Удмуртской республики А71-982/2024	ООО "Торговый Дом" Уралэнерго" – истец	1 615 997,87	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 18.07.2024 Иск удовлетворен. Подано заявление о выдаче ИЛ
9	Арбитражный суд Самарской области А55-2078/2024	ООО "АТС" – истец	1 829 009	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 18.10.2024. Исковые требования удовлетворены.
10	Арбитражный суд города Москвы А40-22986/2024	ООО "ЭНЕРГОТЕХСЕРВИС" – истец	2740801,67	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 09.04.2024 Иск удовлетворить частично 23.05.2024 выдан ИЛ (направлен в Банк Финсервис)
11	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-4047/2024	ООО "ЭКСОЛ-ГРУП" – истец	9318266,29	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 19.09.2024 Иск удовлетворить полностью, во встречном иске отказать 17.10.2024 подана апелляционная жалоба

12	Арбитражный суд Удмуртской республики А71-2451/2024	ООО "Торговый Дом "Уралэнерго" – истец	929 624,77	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Упрощенное судопроизводство Решение от 23.04.2024 30.07.2024 – Выдача исп.листа
13	Арбитражный суд Тверской области А66-2538/2024	ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» – истец	5 987 060,99	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 03.05.2024 Иск удовлетворен в полном объеме. 19.06.2024 подана апелляционная жалоба. 29.07.2024 апелляционная жалоба возвращена
14	Арбитражный суд Краснодарского края А32-9884/2024	ИП Лаврентьев А.В. – истец	50 000	О нарушении авторских прав	Упрощенное судопроизводство Решение от 22.04.2024 взыскание 20000 р.
15	Арбитражный суд Самарской области А50-5424/2024	ООО "Высоковольтные энергетические системы" – истец	277 466,03	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Упрощенное производство до 10.05.2024 Решение от 21.05.2024, сумма к взысканию 303 015,03 р. 14.06.2024 – выдача ИЛ
16	Арбитражный суд Самарской области А55-8141/2024	ООО "ТД «ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ» – истец	4 505 559,36	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 22.05.2024 12.07.2024 – выдача ИЛ
17	Арбитражный суд Тверской области А66-3406/2024	ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» – истец	29 386,33	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Упрощенное судопроизводство Решение от 24.05.2024 17.07.2024 – выдача ИЛ
18	Арбитражный суд г. Москвы А40-57804/2024	ООО "ПЕРВАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ" – истец	18 388 586,28	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 01.10.2024 Иск удовлетворить частично

19	Арбитражный суд Тверской области А66-4220/2024	ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» – истец	12 774 019,85	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 20.05.2024 Иск удовлетворен частично. Направлена Апелляционная жалоба Направлено в суд 1 инстанции
20	Арбитражный суд Краснодарского края А32-21629/2024	ООО «АНТЕЙ» – истец	310 615,76	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 07.10.2024, 10:00
21	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-12211/2024	ООО СТРОИТЕЛЬНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РЕКАРТ" – истец	3 605 348,79	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 17.09.2024, 14:45
22	Арбитражный суд г. Москвы А40-89736/2024	ООО "ГРУППА ИНДУСТРИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ" – истец	890 137,50	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 24.06.2024 г. Иск удовлетворен полностью. 19.07.2024 Выдача ИЛ
23	Арбитражный суд Тверской области А66-6025/2024	ООО «ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ» – истец	3 998 756,22	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 13.06.2024 Иск удовлетворен в полном объеме. 30.07.2024 Выдача исп. листа
24	Арбитражный суд Краснодарского края А32-22594/2024	Борисов Владимир Николаевич – истец	4 386 959,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам транспорта	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 11.11.2024, 11:00
25	Арбитражный суд Краснодарского края А32-24501/2024	Жилин С.В. – истец	29413,82	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	14.05.2024 Определение о принятии иска в упрощенное производство Решение о 08.07.2024, к взысканию 6056,18р.

26	Арбитражный суд Краснодарского края А32-27384/2024	ООО "ИНСТРУМЕНТЫ" – истец	1 449 897,20	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 12.08.2024 Иск удовлетворен частично.
27	Арбитражный суд Краснодарского края А32-28438/2024	ООО "ВЫСОКОВОЛЬТНЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ" – истец	630 700,80	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 30.10.2024, 10:30
28	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-17766/2024	ООО "ЭКО-СПАС" – истец	960 369,92	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 21.11.2024, 10:45
29	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-16320/2024	ООО "СОЛИД" – истец	6 303 871,59	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение суда от 18.10.2024 г. Иск удовлетворить полностью
30	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-20061/2024	ООО "КЛИМАТ СЕРВИС" – истец	8 706 016,47	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 29.10.2024, 12:15
31	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-20005/2024	ООО "СТРОЙТЕХИЗЫСКАНИЯ" – истец	8 966 022,48	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение от 19.08.2024 Иск удовлетворить частично. Будет подана апелляционная жалоба
32	Арбитражный суд Краснодарского края А32-34280/2024	ООО "ЭКОЛОГИЯ-СЕРВИС" – истец		Банкротство	Заявление от 20.06.2024 16.10.2024 заявление возвращено

33	Арбитражный суд Краснодарского края А32-34092/2024	ООО "ЭКОЛОГИЯ-СЕРВИС" – истец	6 028 425,94	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 04.12.2024, 11:40
34	Арбитражный суд Краснодарского края А32-34229/2024	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ЭЛЕКТРОКАБЕЛЬ" – истец	18 061 957,51	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 03.12.2024, 09:30
35	Арбитражный суд Краснодарского края А32-36128/2024	ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПРОМКОНСТРУКЦИЯ" – истец	134 733,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 26.08.2024 Иск удовлетворен полностью
36	Арбитражный суд Тверской области А66-9986/2024	ООО "ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ" – истец	209 600,04	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 05.12.2024, 09:30
37	Арбитражный суд Краснодарского края А32-38664/2024	ООО "ЧАСТНАЯ ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕДУТ+" – истец	1 107 153,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам охранных услуг	Решение суда от 11.09.2024 Иск удовлетворить полностью
38	Арбитражный суд Республики Татарстан А65-22140/2024	ООО "ЛУИС+ПОВОЛЖЬЕ" – истец	1 051 093,64	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 11.11.2024, 14:15
39	Арбитражный суд Краснодарского края А32-39592/2024	ООО "ЭКОЛОГИЯ-СЕРВИС" – истец	7 308 620,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 11.11.2024, 10:15
40	Арбитражный суд Краснодарского края А32-41314/2024	Бочкарева Ольга Петровна – истец	937 110,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам аренды	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного разбирательства 14.11.2024, 12:20

41	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-25044/2024	ООО "СТРОЙТЕХИЗЫСКАНИЯ" – истец	6 663 066,90	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 01.10.2024 г. Иск удовлетворить полностью.
42	Арбитражный суд Санкт-Петербурга А56-80021/2024	ООО "НАУЧНО-ПФ ЭЛЕКОМ" – истец	8 146 000,00	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 03.12.2024, 13:30
43	Арбитражный суд Тверской области А66-12295/2024	ООО "ЭЛЕКТРОПРОМСБЫТ" – истец	1 967 926,35	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 29.09.2024 Удовлетворить иск полностью или частично
44	Арбитражный суд Краснодарского края А32-46469/2024	ООО "БРИГАДИР" – истец	227 629,84	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного разбирательства 18.11.2024, 10:45
45	Арбитражный суд Чувашской республики А79-7249/2024	АО "АБС ЗЭИМ АВТОМАТИЗАЦИЯ" – истец	2 393 694,77	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного разбирательства 13.11.2024, 09:30
46	Арбитражный суд Республики Башкортостан А07-27576/2024	ООО "АВТОЦЕНТР КЕРГ СТЕРЛИТАМАК" – истец	81 275,70	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного разбирательства 10.12.2024, 16:45
47	Арбитражный суд Тверской области А66-12785/2024	ООО "ЭНЕРГОКОМ" – истец	994 296,99	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение суда от 18.10.2024 Удовлетворить иск полностью или частично
48	Арбитражный суд Краснодарского края А32-31352/2023	ИФНС № 5 по г. Краснодару – ответчик	13 423 646,00	Об оспаривании ненормативных актов налоговых органов и действий (бездействия) должностных лиц	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 29.10.2024, 09:30,

49	Арбитражный суд Ярославской области А82-633/2024	ООО «РегионЭнормонтаж» - ответчик	30698	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Решение от 27.04.2024 Получение ИЛ с 28.05.2024
50	Арбитражный суд Краснодарского края А32-18521/2023	ОСП по Карасунскому округу г. Краснодара – ответчик		Об оспаривании ненормативных правовых актов, решений и действий (бездействия) судебных приставов-исполнителей	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 25.11.2024, 10:00
51	Арбитражный суд Пермской области А50-32202/2023	ООО «Управление строительства Пермской ГРЭС» - ответчик	1 949 178,50	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда	Решение от 16.08.2024 г. Иск удовлетворить частично
52	Арбитражный суд Краснодарского края А32-12869/2024	ООО «МОСТСТРОЙ»	551 894,41	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам аренды	Упрощенное производство до 30.05.2024 Решение от 13.06.2024 Иск удовлетворить полностью
53	Арбитражный суд г. Москвы А40-106130/2024	ООО ИК «Энергетические технологии»	20 974 144,20	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного заседания 21.11.2024, 11:30
54	Арбитражный суд Краснодарского края А32-8225/2024	Кононенко Станислав Владимирович – ответчик Ильина Елена Юрьевна – ответчик	51 911 780,99	Корпоративные споры	Решение от 11.07.2024 Иск удовлетворить полностью Постановление апелляционной инстанции от 09.10.2024 Принять отказ от иска, прекратить производство по делу
55	Арбитражный суд Краснодарского края А32-40483/2024	Кононенко Станислав Владимирович – ответчик	26 767 387,75	Корпоративные споры	Находится в процессе судебного разбирательства. Дата и время судебного разбирательства 29.10.2024, 10:15

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	99	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	99	(37)
	5110	за 2022г.	99	(15)	-	-	-	(11)	-	-	-	99	(26)
в том числе:													
товарный знак "ЭСКМ" номер свидетельства №771272	5101	за 2023г.	99	(26)	-	-	-	(11)	-	-	-	99	(37)
	5111	за 2022г.	99	(15)	-	-	-	(11)	-	-	-	99	(26)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть	Поступило	Выбыло		часть	первоначальная стоимость	часть
						первоначальная стоимость	часть			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных)	5200	за 2023г.	419 882	(281 450)	7 415	(5 903)	24 000	(72 649)	-	-	48	421 395	(330 051)
	5210	за 2022г.	422 781	(202 655)	11 593	(14 492)	39 540	(118 336)	-	-	-	419 882	(281 450)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	6 197	(4 708)	174	-	347	(1 400)	-	-	-	6 371	(5 761)
	5211	за 2022г.	6 143	(3 156)	54	-	-	(1 551)	-	-	-	6 197	(4 708)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	32 773	(23 636)	1 196	(884)	2 306	(6 000)	-	-	-	33 085	(27 330)
	5212	за 2022г.	32 845	(18 868)	348	(420)	1 280	(6 047)	-	-	-	32 773	(23 636)
Машины и оборудование (кроме	5203	за 2023г.	37 803	(24 698)	108	(1 220)	1 435	(4 977)	-	-	-	36 691	(28 240)
	5213	за 2022г.	37 685	(18 541)	345	(226)	742	(6 900)	-	-	-	37 803	(24 698)
Производственный и хозяйственный	5204	за 2023г.	6 342	(4 413)	-	(269)	424	(991)	-	-	-	6 072	(4 980)
	5214	за 2022г.	6 199	(3 289)	142	-	-	(1 125)	-	-	-	6 342	(4 413)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	283 394	(212 283)	-	-	16 083	(49 853)	-	-	-	283 394	(246 053)
	5215	за 2022г.	293 232	(153 787)	-	(9 838)	33 838	(92 334)	-	-	-	283 394	(212 283)
Здания	5206	за 2023г.	50 208	(11 514)	5 937	(3 528)	3 406	(9 316)	-	-	48	52 617	(17 377)
	5216	за 2022г.	43 512	(4 928)	10 703	(4 007)	3 680	(10 266)	-	-	-	50 208	(11 514)
Земельные участки	5207	за 2023г.	2 600	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600	-
	5217	за 2022г.	2 600	-	-	-	-	-	-	-	-	2 600	-
Сооружения	5208	за 2023г.	564	(197)	-	-	-	(113)	-	-	-	564	(310)
	5218	за 2022г.	564	(85)	-	-	-	(113)	-	-	-	564	(197)

в том числе: ППА	5209	за 2023г.	22 139	(15 055)	5 937	(18 972)	18 385	(12 434)	-	-	-	9 105	(9 105)
	5219	за 2022г.	57 127	(12 379)	10 703	(45 691)	14 458	(17 133)	-	-	-	22 139	(15 055)
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и	5240	за 2023г.	113	7 423	-	(7 415)	120
	5250	за 2022г.	1 151	11 252	(696)	(11 593)	113
в том числе:							
Вентилятор MTIG	5241	за 2023г.	-	7	-	-	7
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кран башенный БКСМ 7 5Г зав. №833	5242	за 2023г.	113	-	-	-	113
	5252	за 2022г.	113	-	-	-	113
Оперативная память DDR4 32GB (шт) (10/9)	5243	за 2023г.	-	37	-	(37)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск WD 4TB SATA-III 256 MB	5244	за 2023г.	-	33	-	(33)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск HDD SAS 4TB WD 12Gb/s	5245	за 2023г.	-	29	-	(29)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок питания Dell Power Supply (1PSU)	5246	за 2023г.	-	19	-	(19)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор ECO AE- 1005-2 (580л/мин, 8атм)	5247	за 2023г.	-	42	-	(42)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Шнек буровой ШББЛ-А- 350/1500BK75	5248	за 2023г.	-	54	-	(54)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL Core i5	5249	за 2023г.	-	56	-	(56)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Евроконтейнер оцинкованный 1100л		за 2023г.	-	52	-	(52)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Асфальтное покрытие		за 2023г.	-	1 090	-	(1 090)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад г.Салават, ул. Площадка Б с		за 2023г.	-	973	-	(973)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тюляева 36 (офис) с 01.02.2023 по		за 2023г.	-	2 132	-	(2 132)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Здания Краснодар, Тюляева 34 (база огм) с		за 2023г.	-	694	-	(694)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад г. Таганрог, пер.20-й, 50 с		за 2023г.	-	643	-	(643)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Помещение Демуса 11 литер А1 (2024-2025)		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Помещение г. Пятигорск офис (2024-	за 2023г.	-	160	-	(160)	-
Склад г.Салават, ул. Площадка Б с	за 2023г.	-	973	-	(973)	-
Газификация	за 2022г.	5	-	5	-	-
Система полива зелёных насаждений	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовой вагон 5x2,4	за 2022г.	301	-	301	-	-
Инвертор сварочный TIG 200 P DSP AC/DC	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перфоратор MAKITA HR 5212 C	за 2022г.	60	60	60	(60)	-
Контейнер металлический для Здания Краснодар, Тюляева 34 (база огм) с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Помещение Демуса 11 литер А1	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
Помещение г. Пятигорск офис	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тюляева 36 (офис) с 01.04.2021 по	за 2022г.	-	58	-	(58)	-
Склад г.Салават, ул. Молодогвардейцев,	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад г.Салават, ул. Тюляева 36 (офис) с 01.03.2022 по	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
Склад г.Салават, ул. Площадка Б с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Тюляева 36 (офис) с 01.03.2022 по	за 2022г.	-	71	-	(71)	-
Склад г.Салават, ул. Площадка Б с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Квартира г.Удомля, Александрова, д.12, кв.	за 2022г.	-	323	-	(323)	-
Здания Краснодар, Тюляева 34 (база огм) с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Волгодонск (офис) Черникова, 10 с	за 2022г.	-	193	-	(193)	-
Волгодонск (офис) Черникова, 10 с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад Демуса 9/2 и 9/3 г. Краснодар	за 2022г.	-	154	-	(154)	-
Офис г.Волжский ул. Фонтанная 5 с	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офис г.Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая	за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Электрический резьбонарезной станок	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кожух шумозащитный для ДЭС AKSA AK230	за 2022г.	-	2 194	-	(2 194)	-
Вакуумный насос DD VP-U 230V	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M3645dn лазерный	за 2022г.	-	85	-	(85)	-
Рециркулятор воды DD-	за 2023г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.	31 декабря 2021г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	793 140	1 052 844
Расходы на оплату труда	5620	524 617	549 069
Отчисления на социальные нужды	5630	162 204	167 992
Амортизация	5640	44 724	51 744
Прочие затраты	5650	442 200	802 574
Итого по элементам	5660	1 966 885	2 624 223
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства,	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 966 885	2 624 223

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

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 860	43 114	(80 974)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Яковенко Алексей
(расшифровка подписи)

14 октября 2024 г.