

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Производство электромонтажных работ Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью	Дата (год, месяц, число) по ОКПО ИНН\КПП по ОКВЭД по ОКОФ\ОКФС	1 КОДЫ		
		2024	12	31
		02223951		
		9701038915\770101001		
		42.31		
		12300		16

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» создано в соответствии с решением единственного учредителя (Решение от 22 апреля 2016 года № 6/н).
- 1.2 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27 апреля 2016 года. Основной государственный регистрационный номер: 1167746421369. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.3 Место нахождения Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Почтовый адрес Общества: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Общество не является правопреемником других обществ.
- 1.4 У Общества в 2024 году действовали следующие обособленные подразделения:
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Красноярская железная дорога» по адресу: 660075, Россия, Красноярский край, Красноярск, ул. Маерчака, д.8, помещ. 6;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Дальневосточная железная дорога» по адресу: 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 73Б;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Юго-Восточная железная дорога» по адресу: 394016, Россия, Воронеж, Московский пр-кт, 426, ком. 116-120; 123;
 - 15.02.2021 года открыто обособленное подразделение «Восточно-Сибирская железная дорога» по адресу: 664003, Россия, Иркутская область, город Иркутск, ул. Карла Маркса, д.7;
 - 15.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;
 - 07.02.2022 года открыто обособленное подразделение «Горьковская железная дорога» по адресу: 603140, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, переулок Мотальный, д.10А, этаж 6, помещение № 604;
 - 25.03.2022 года открыто обособленное подразделение «Кириши» по адресу: 187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, шоссе Энтузиастов, дом 32;

- 20.10.2022 года открыто обособленное подразделение «Южно-Сахалинск» по адресу: 693001, Россия, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Детская, дом 4/1,
- 01.03.2023 года открыто обособленное подразделение "НАРВА" по адресу: 188471, Ленинградская обл., Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., территория «Усть-Лужское участковое лесничество»;
- 01.03.2023 года открыто обособленное подразделение "ТАМАНЬ" по адресу: 353553, Краснодарский край, Темрюкский район, Таманское с.п., п. Волна, Морской порт Тамань,
- 03.04.2023 года открыто обособленное подразделение "СУРГУТ" по адресу: 628406, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Электротехническая, зд. 23/1;
- 17.04.2023 года открыто обособленное подразделение «Хабаровск» по адресу: 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Павловича, д. 13, помещ. III;
- 25.07.2023 года зарегистрирован филиал ООО "ИСЭ" - "Строительное управление" по адресу: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.,
- 10.04.2024 года открыто обособленное подразделение «Артем» по адресу: 692775, Приморский край, городской округ Артемовский, город Артем, улица Каширская, дом 23,
- 10.04.2024 года открыто обособленное подразделение «Усть-Луга» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ПС-110/10 кВ (ГПП-1),
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Артем» по адресу: 692775, Приморский край, городской округ Артемовский, город Артем, улица Каширская, дом 23,
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Усть-Луга» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ПС-110/10 кВ (ГПП-1),
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;
- 01.08.2024 года открыто обособленное подразделение «Усть-Луга 2» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ГПП-2 110/10 кВ (ГПП-2),
- 20.08.2024 открыто обособленное подразделение «Якутская ГРЭС-2» по адресу: 677001, Республика Саха, г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, дом 5,
- 20.08.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Якутская ГРЭС-2» по адресу: 677001, Республика Саха, г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, дом 5,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение «Южно-Якутская ТЭС» по адресу: 678980, Республика Саха, Нерюнгрэнский р-н, пос. Чульман, ул. Советская, зд. 22,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Южно-Якутская ТЭС» по адресу: 678980, Республика Саха, Нерюнгрэнский р-н, пос. Чульман, ул. Советская, зд. 22,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение «Южный Рудник СКРУ-2» по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, пр-кт Ленина, д. 47,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Южный Рудник СКРУ-2» по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, пр-кт Ленина, д. 47.

1.5. За период 2024 года Обществом открыты расчетные счета

- 30.05.2024 года № 40702810100000189521 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 31.05.2024 года № 40702810400000189700 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.

- 1.6. За период 2024 года Общество закрыло расчетные счета:
- 16.04.2024 года № 40702810500341926002 (расчетный счет) в КБ "ЛОКО-БАНК" АО.,
 - 21.10.2024 года № 40702810400000175633 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
 - 28.12.2024 года № 40702810300000024910 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
 - 09.09.2024 года № 40702810601460015999 ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ".
- 1.7. Состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики»:

Период участия	Состав Участников
22.04.2016-10.07.2017 (решение об учреждении Общества, договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
11.07.2017 – 11.10.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб.
12.10.2017 – 16.11.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 3) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
17.11.2017 – 31.01.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 2) Гражданин Российской Федерации

	Голубев Алексей Викторович – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб.
01.02.2019 – 20.11.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 85%, номинальной стоимостью 8,5 тыс. руб. 1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
21.11.2019 – 21.03.2021 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
22.03.2021 – 27.02.2022 (Решением Единственного участника ООО «ИСЭ» от 15.03.2021)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб.
28.02.2022 – по настоящее время (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп»), действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия», – 85% номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электромонтажных работ;
- монтаж инженерного оборудования и инженерных коммуникаций;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- строительство электростанций;
- строительство водных сооружений;
- строительство гидротехнических сооружений;
- строительство прочих инженерных сооружений;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций, тепловых и прочих электростанций;
- производство общестроительных работ по строительству электростанций и

сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности;

- производство общестроительных работ по строительству водных и гидротехнических сооружений;

- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;

- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;

- производство земляных работ;

- производство изоляционных работ;

- производство общестроительных работ;

- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;

- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

- производство общестроительных работ по строительству прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

- работы бетонные и железобетонные;

- работы по сборке и монтажу сборных конструкций;

- работы по установке строительных лесов и подмостей;

- разборка и снос зданий, подготовка строительного участка;

- устройство покрытий зданий и сооружений;

- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, проведение строительного контроля и авторского надзора при строительстве, предоставление технических консультаций в этих областях;

- разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике;

- оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства;

- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;

- прочая оптовая торговля;

- защита сведений, составляющих государственную тайну;

- проведение работ и оказание услуг, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

- оказание услуг в области защиты информации;

- разработка систем защиты информации, комплексных систем безопасности;

- обработка данных;

- проектирование объектов в защищенном исполнении;

- обслуживание средств защиты информации;

- производство и обслуживание телекоммуникационного оборудования, систем связи, систем обработки данных, систем управления;

- производство технических систем, программно-аппаратных комплексов, систем управления в защищенном по требованиям безопасности исполнении.

- разработка, производство, монтаж, ремонт, сервисное обслуживание и реализация средств вычислительной, контрольно-измерительной, контрольно-испытательной техники, оргтехники, средств специальной техники для дистанционного контроля (аудио, видео) помещений, средств связи специального назначения, видеотехники, телевизионной и другой электронной техники и оборудования, запасных частей, блоков и комплектующих изделий к ним;

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.9. Органами управления Обществом являются:

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за 2024 год составляет 375 человек, за 2023 год составляет 158 человек, за 2022 год – 95 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник Общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества		
	На 31.12.2023	Дата изменений	31.12.2024
Голубев Алексей Викторович	15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб.	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб.
ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия»	85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Лимит стоимости объектов НМА	Лимит стоимости на объекты НМА не устанавливается	п. 7, ФСБУ 14/2022
2	Формирование первоначальной стоимости НМА	Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам, непосредственно обеспечивающим получение нематериальных активов. После признания нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.	п. 13, ФСБУ 14/2022
3	Порядок учета материальных носителей НМА	Материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются отдельно от объектов нематериальных активов только в случае, если их стоимость возможно определить достоверно.	П. И п. 8, ФСБУ 14/2022
4	Срок полезного использования объектов НМА	СПИ по объектам нематериальных активов определяется ПДК Общества по ОС.	п. 30-31, ФСБУ 14/2022
5	Способ начисления амортизации по НМА	Линейный способ	п. 40, ФСБУ 14/2022
6	Начало амортизации объектов НМА	Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете.	п. 38, ФСБУ 14/2022
7	Установление срока полезного использования объектов	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В	п. 5, 8 ФСБУ 6/2020

	основных средств	случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	
8	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	п. 35 ФСБУ 6/2020
9	Порядок учета активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу	Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах. Контроль за их движением и сохранность возложены на руководителя подразделения-потребителя.	п. 5 ФСБУ 6/2020 П.7 ПБУ 1/2008
10	Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не производится	п. 15, п. 16 ФСБУ 6/2020
11	Способ оценки материально-производственных запасов при приобретении, отпуске в производство и ином выбытии	Перспективный порядок перехода на применение ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются на счете 10 «Материалы» до их момента передачи сотрудникам.	П. 48 ФСБУ 5/2019, п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008, п.2 ФСБУ 5/2019.
12	Создание резерва под обесценение	Резерв под обесценение запасов создается на конец каждого отчетного периода при выявлении признаков, свидетельствующих о снижении стоимости материалов при подготовке годовой финансовой отчетности	П. 28 ФСБУ 5/2019, п. 30 ФСБУ 5/2019
13	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20, косвенные производственные затраты - по дебету счета 25 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов. Периодические затраты, собираемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода (месяца) непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции	П.9 ПБУ 10/99

14	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Пропорционально заработной плате основных производственных работников	П.8 ПБУ 1/98
15	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	П.5 ПБУ 1/98; П.64 Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99
16	Признание выручки по договорам строительного подряда	Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организацией используется следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: выручка по договору способом "по мере готовности" определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.	П.20 ПБУ 2/2008

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ
4	Порядок распределения доходов по договорам с длительным технологическим циклом	К производству с длительным технологическим циклом относятся строительные, монтажные и т.п. работы. Доходы по договорам с длительным (более 12 месяцев) технологическим циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Если организация фактически не приступила к исполнению договора, т.е. у организации отсутствуют материальные затраты, затраты на оплату труда и т.п., связанные с	Ст. 316 НК РФ П.2 ст.271 НК РФ

		выполнением работ, то на этом этапе организация доходы не определяет. В случае, если в текущем месяце расходы были связаны только с закупкой, доставкой и складированием оборудования (по смешанным договорам), то выручка по договору способом "по мере готовности" за этот период не определяется.	
5	Порядок расчета временных разниц с целью исчисления налога на прибыль	Для расчета используется балансовый метод - временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.	Абзац 2 п. 3 ПБУ 18/02

Раздел IV. Расшифровка записей межотчетного периода

4.1 НМА

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023, до применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020	Изменения	На 31.12.2023, на начало ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020
НМА	2	441	443

4.2 Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023, до применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020	Изменения	На 31.12.2023, на начало ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020
Основные средства	45	-	45
Материалы	4 389	-	4 389
Резервы по сомнительным долгам	3 538	-	3 538
Арендные обязательства	37 800	-	37 800
Расходы будущих периодов	-	86	86
Итого	45 773	86	45 858

4.3 Прочие оборотные активы

<u>Виды активов и обязательств</u>	<u>На 31.12.2023, до применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>	<u>Изменения</u>	<u>На 31.12.2023, на начало ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>
Расходы будущих периодов	9 973	(441)	9 532
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	58 214		58 214
Итого	68 187		67 746

4.4 Отложенные налоговые обязательства

<u>Виды активов и обязательств</u>	<u>На 31.12.2023, до применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>	<u>Изменения</u>	<u>На 31.12.2023, на начало ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>
Незавершенное производство	6	-	6
Нематериальные активы	-	88	88
Основные средства	32 923	-	32 923
Проценты по обязательствам	5 633	-	5 633
Итого	38 562	88	38 650

4.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

<u>Виды активов и обязательств</u>	<u>На 31.12.2023, до применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>	<u>Изменения</u>	<u>На 31.12.2023, на начало ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020</u>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 016 858	(3)	1 016 855

Раздел V. Расшифровка по договорам строительного подряда:

Величина не предъявленной к оплате начисленной выручки:

Контрагент	Договор	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2023	Начислено выручки, не предъявленной заказчику, за 2024	Принято заказчиком за 2024	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2024
МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО	1464 от 16.06.2022	-	1 003	-	1 003

РЖД-ТБ ООО	197-ИСЭ23И-В-СИБ от 17.07.2023	153	(153)	-	-
РЖД-ТБ ООО	201-ИСЭ23И-В-СИБ от 17.07.2023	256	(256)	-	-
РЖД-ТБ ООО	207-ИСЭ23И-В-СИБ от 17.07.	153	(153)	-	-
РЖД-ТБ ООО	230-ИСЭ23И-В-СИБ от 24.07.2023	178	(178)	-	-
РЖД-ТБ ООО	231-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.2023	332	(332)	-	-
РЖД-ТБ ООО	232-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.	380	(380)	-	-
РЖД-ТБ ООО	233-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.2023	218	(218)	-	-
РЖД-ТБ ООО	234-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.2023	353	(353)	-	-
РЖД-ТБ ООО	235-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.2023	2 860	(2 860)	-	-
РЖД-ТБ ООО	236-ИСЭ23И-В-СИБ от 20.07.2023	254	(254)	-	-
РЖД-ТБ ООО	242-ИСЭ23И-В-СИБ от 24.07.2023	153	(153)	-	-
РЖД-ТБ ООО	243-ИСЭ23И-В-СИБ от 24.07.2023	150	(150)	-	-
РЖД-ТБ ООО	244-ИСЭ23И-В-СИБ от 24.07.2023	149	(149)	-	-
РЖД-ТБ ООО	245-ИСЭ23И-В-СИБ от 24.07.2023	219	(219)	-	-
РЖД-ТБ ООО	246-ИСЭ23И-В-СИБ от 27.07.2023	153	(153)	-	-
РЖД-ТБ ООО	291-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	153	153	-
РЖД-ТБ ООО	292-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	256	256	-
РЖД-ТБ ООО	293-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	153	153	-
РЖД-ТБ ООО	294-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	178	178	-
РЖД-ТБ ООО	295-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	332	332	-
РЖД-ТБ ООО	296-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	380	380	-
РЖД-ТБ ООО	297-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	218	218	-
РЖД-ТБ ООО	298-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	353	353	-
РЖД-ТБ ООО	299-ИСЭ24-В-СИБ от 30.09.2024	-	2 860	2 860	-

РЖД-ТБ ООО	300-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	254	254	-
РЖД-ТБ ООО	301-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	153	153	-
РЖД-ТБ ООО	302-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	150	150	-
РЖД-ТБ ООО	303-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	149	149	-
РЖД-ТБ ООО	304-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	219	219	-
РЖД-ТБ ООО	305-ИСЭ24/В-СИБ от 30.09.2024	-	153	153	-
ТЭК Мосэнерго, АО	01/АРТ/24-32 от 27.05.2024	-	32 047	32 047	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ПТ/МПТТ/23-67 от 15.05.2023	-	364 974	364 974	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ПЛ/ЛМ/22-266 от 01.11.2022	63 498	320 932	384 430	-
ТЭК Мосэнерго, АО	СОЮС/ССК/22-52 от 10.01.2023	-	1 923	1 923	-
ТЭК Мосэнерго, АО	ПТ/МПТТ/23-71 от 01.06.2023	-	2 282	2 282	-
ЭНЕРГОСК ООО	Нарва-23 от 30.01.2023г., спец. №2	396	745	1 141	-
ВСЕГО:		69 855	723 907	792 759	1 003

Раздел VI. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

6.1. Показатели актива

6.1.1. **Основные средства** организации представлены сооружениями, офисным оборудованием и предметами производственного и хозяйственного инвентаря. Все основные средства находятся в эксплуатации:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		Коэффициент Износа		Коэффициент обновления	
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ППА	147 054	162 946	22	31	43	21
Здания	1 360	1 057	22	40	46	-
Транспортные средства	28 573	32 860	28	31	74	54
Сооружения	1 792	357	13	85	100	15
Офисное оборудование	2 595	4 451	25	32	90	47
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 319	8 003	16	26	91	41

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

Другие виды основных средств	71	48	71	81	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	727	4 087	11	17	100	83
Итого	187 491	213 809	-	-	-	-

Движение основных средств в 2024 г

Группа учета ОС	На 31.12.2023			За период 2024				На 31.12.2024		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Право пользования активом	187959	40 905	147 054	49067	33175	-	-	237026	74080	162946
Здания	1748	388	1360	-	303	-	-	1748	691	1057
Машины и оборудование	817	90	727	4115	755	-	-	4932	845	4087
Сооружения	2 068	276	1 792	366	1801	-	-	2434	2077	357
Офисное оборудование	3 446	851	2 595	3058	1202	-	-	6504	2053	4451
Транспортные средства	39 585	11 012	28 573	26480	9286	18409	5502	47656	14796	32860
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 361	1 042	5 319	4388	1704	-	-	10749	2746	8003
Другие виды основных средств	243	172	71	-	23	-	-	243	195	48
Итого	242 227	54 736	187 491	87474	48249	18409	5502	311292	97483	213809
Приобретения основных средств	-			1 768	-	-	-	1 768		
Всего	187 491							215 577		

Движение основных средств в 2023 г

Группа учета ОС	На 31.12.2022			За период 2023				На 31.12.2023		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Право пользования активом	107 525	15 061	92 464	81 534	26 348	1 099	504	187959	40 905	147 054

Здания	945	169	776	802	219	-	-	1 748	388	1360
Машины и оборудование	-	-	-	817	90	-	-	817	90	727
Сооружения	-	-	-	2 068	276	-	-	2 068	276	1 792
Офисное оборудование	1 120	281	839	2 326	570	-	-	3 446	851	2 595
Транспортные средства	18 370	5 356	13 014	21 215	5 656	-	-	39 585	11 012	28 573
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 767	1 645	1 122	4 864	487	1 270	1 090	6 361	1 042	5 319
Другие виды основных средств	343	108	235	-	128	100	64	243	172	71
Итого	131 070	22 620	108 450	113 626	33 774	2 469	1 658	242 227	54 736	187 491
Приобретения основных средств	688			-	-	688	-	-		
Всего	109 138			113 626	33 774	3 157	1 658	187 491		

Движение основных средств в 2022 г

Группа учета ОС	На 31.12.2021			За период 2022				На 31.12.2022		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Право пользования активом	79 191	-	79 191	28 334	15 061	-	-	107 525	15 061	92 464
Неотделимые улучшения	673	-	673	272	169	-	-	945	169	776
Офисное оборудование	442	86	356	678	195	-	-	1 120	281	839
Транспортные средства	10 192	3 672	6 520	13 052	3 714	4 874	2 030	18 370	5 356	13 014
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 836	1 491	1 345	276	428	345	274	2 767	1 645	1 122
Другие виды основных средств	406	122	284	112	118	175	132	343	108	235

Итого	93 740	5 371	88 369	42 724	19 685	5 394	2 436	131 070	22 620	108 450
Приобретения основных средств	1 667		688			1667		688		
Всего	90036							109 138		

6.1.2. Статья Финансовые вложения (стр. 1170, 1240): на 31.12.2024 года

стр. 1170

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
Акции Трест Гидромонтаж АО	1 711	-	1 711	-

стр. 1240

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
Акции Трест Гидромонтаж АО	-	3 320	3 320	-

В 3 кв 2024 года были дополнительно приобретены ценные бумаги Трест Гидромонтаж АО на 3 320 тыс. руб. В 4 кв 2024 года имеющиеся на балансе акции АО «Трест Гидромонтаж» были проданы ООО «ТМТ».

6.1.3. Статья **Отложенные налоговые активы:** на 31.12.2024 года 61 173 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	-	615	-	615
Основные средства	45	525	-	570
Материалы	4 389	2 236	2 298	4 327
Расходы будущих периодов	86	15	36	65
Резервы по сомнительным долгам	3 538	778	424	3 892
Арендные обязательства	37 800	19 210	5 306	51 704
Убыток текущего периода	-	13 315	13 315	-
Итого	45 858	36 695	21 379	61 173

6.1.4 Статья Запасы: на 31.12.2024 года 576 312 тыс. руб.

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2024 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	42	5 624	5 624	42
Запасные части	-	662	662	-
Тара	1	-	-	1
Прочие материалы	183	1 099	1 185	97
Материалы, переданные в переработку на сторону	5 171	55 760	41 837	19 094

Строительные материалы	172 463	742 319	699 281	215 501
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 262	16 221	13 560	7 923
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	764	9 116	8 684	1 196
Малоценное оборудование и запасы	22	38 470	38 492	-
Итого МАТЕРИАЛЫ	183 908	869 271	809 325	243 854
ТОВАРЫ	151 858	1 154 607	974 413	332 052
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	455	3 524 681	3 524 045	1 091
ВСЕГО ЗАПАСЫ	336 221	5 548 559	5 307 783	576 997

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2023 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	21	4 025	4 004	42
Запасные части	-	233	233	-
Тара	-	1	-	1
Прочие материалы	82	285	184	183
Материалы, переданные в переработку на сторону	4 807	92 589	92 225	5 171
Строительные материалы	9 968	275 020	112 525	172 463
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 456	10 812	7 006	5 262
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	49	1 978	1 263	764
Малоценное оборудование и запасы	-	31 574	31 552	22
Итого МАТЕРИАЛЫ	16 383	416 517	248 992	183 908
ТОВАРЫ	4 389	4 887 176	4 739 707	151 858
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	-	2 163 715	2 163 260	455
ВСЕГО ЗАПАСЫ	20 772	7 467 408	7 151 959	336 221

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2022 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	4	2 705	2 688	21
Запасные части	-	56	56	-
Прочие материалы	97	224	239	82
Материалы, переданные в переработку на сторону	806	15 452	11 451	4 807
Строительные материалы	3 332	47 938	41 302	9 968
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 943	4 937	7 424	1 456

Специальная оснастка и специальная одежда на складе	84	474	509	49
Малоценное оборудование и запасы	-	7 998	7 998	-
Итого МАТЕРИАЛЫ	8 266	79 784	71 667	16 383
ТОВАРЫ	6 236	1 022 479	1 024 326	4 389
ВСЕГО ЗАПАСЫ	14 502	1 102 263	1 095 993	20 772

В бухгалтерском балансе запасы показаны с учетом резерва под обесценение. За период 2022-2024 года резервы под обесценение запасов не создавались. На 31.12.2024 запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 685 тыс. руб.

Движение резерва под обесценение запасов

Сальдо на 31.12.2023	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2024
851	-	166	685

6.1.5. Статья **Дебиторская задолженность²**: на 31.12.2024 года 1 490 901 тыс. руб.

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику на 2021 год, в бухгалтерском балансе Дебиторская задолженность приводится без подразделения на долгосрочную и краткосрочную в разрезе Поставщиков и подрядчиков, Покупателей и заказчиков, а также Прочих дебиторов. Классификация Дебиторской задолженности на Долгосрочную и Краткосрочную, с указанием контрагентов и сумм задолженности приводится ниже:

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	3 309 045	1 490 901
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	152 480	82 876
Задолженность покупателей (гарантийные удержания)	145 172	71 805
Задолженность поставщиков по авансам выданным (аванс по долгосрочному договору аренды офиса)	7 308	11 071
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	3 156 565	1 408 025
Задолженность покупателей	2 823 165	1 241 861
Задолженность поставщиков по авансам выданным	293 659	156 294
Расчеты по налогам, сборам и взносам	7 529	5 183

² Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Расчеты по прочим операциям	32 212	4 687
-----------------------------	--------	-------

В состав задолженности покупателей на 31.12.2023 года входит задолженность АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 486 686 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 91 483 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 2 234 576 тыс. руб.

В состав задолженности покупателей на 31.12.2024 года входит задолженность АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 320 916 тыс. руб., задолженность РЖДСТРОЙ АО в размере 25 014 тыс. руб., задолженность ООО «РЖД-ТБ» в размере 714 805 тыс. руб., задолженность АО «НИИАС» 194 117 тыс. руб.

Задолженность поставщиков по авансам выданным показана с учетом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам в 2024 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	17 686	-	2 122	15 564

Движение резерва по сомнительным долгам в 2023 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	30 753	-	13 067	17 686

Движение резерва по сомнительным долгам в 2022 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2021, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	7 442	24 294	983	30 753

6.1.6. Статья **Денежные средства:**

Денежные средства на рублевом расчетном счету организации:

на 31.12.2022 – 101 060 тыс. руб.

на 31.12.2023 - 98 450 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 118 566 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены остатки средств во вкладах, размещенных на условиях «overnight», на 31.12.2024 в размере 49 700 тыс. руб.

6.1.7. Статья **Прочие оборотные активы:** на 31.12.2024 года 13 322 тыс. руб.

Прочие оборотные активы	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
-------------------------	----------------------	-----------	--------	----------------------

Расходы будущих периодов	9 532	7 899	9 078	8 353
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	58 214	603 255	660 633	836
Страхование	-	16 028	10 593	4 133
Итого	67 746	627 182	680 304	13 322

6.2. Показатели пассива

6.2.1. По Статье **Уставный капитал** отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см. Раздел II)

6.2.2. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2023	на 31.12.2024
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	348 411	1 016 856
2	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за год	1 006 959	244 845
3	Нераспределенная прибыль, направленная на формирование Резервного капитала ³	-	
4	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату дохода от участия в уставном капитале	(338 297)	(888 508)
5	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату промежуточного дохода от участия в уставном капитале	-	-
6	Изменение уставного капитала в связи с применением ФСБУ 6/2000	(217)	-
	ИТОГО по стр.1370 гр.4	1 016 856	373 193
	СПРАВОЧНО:		
1	Текущий налог на прибыль	(253 410)	(61 475)

28.03.2024 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, на выплату участникам в размере 250 000 000,00 руб.

24.04.2024 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, на выплату участникам в размере 250 000 000,00 руб.

03.06.2024 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, на выплату участникам в размере 200 000 000,00 руб.

25.12.2024 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, на выплату участникам в размере 188 508 236,00 руб.

24.05.2023 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2022 год, на выплату участникам в размере 338 295 735,59 руб.

Размер чистых активов общества:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.

Чистые активы	374 193	1 017 856	349 411
---------------	---------	-----------	---------

6.2.3. Статья **Отложенные налоговые обязательства:** на 31.12.2024 год **53 031** тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
Незавершенное производство	6	-	6	-
Нематериальные активы	88	603	9	682
Основные средства	32 923	17 371	4 322	45 972
Проценты по обязательствам	5 633	1 926	1 182	6 377
Итого	38 650	19 900	5 519	53 031

6.2.4. Статья **Займы и кредиты:** на 31.12.2024 год 126 905 тыс. руб.

Займодавец	Ставка (%)	Сумма (тыс. руб.) основного долга	Сумма процентов (тыс. руб.)	Срок погашения
на 31.12.2024				
ТКБ БАНК ПАО, в том числе:		106 849	-	
156-2024/Л от 26.06.2024	27%	106 849	-	01.09.2025
Голубев Алексей Викторович, в том числе:		20 000	56	
Договор процентного займа №Ф-17 от 17.12.2024	25,5%	20 000	56	30.11.2025
на 31.12.2023				
ИНВЕСТИРГБАНК АО, в том числе:		623 820	-	
37-2023/С (79-2023/Л 25.04.2023) от 30.06.2023	20,5%	623 820	-	30.09.2024
Голубев Алексей Викторович, в том числе:		15 000	229	
Договор процентного займа №Ф-16 от 10.11.2023	18,0%	15 000	229	05.03.2024
ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Философия", в том числе:		160 000	2 446	
Договор процентного займа №039.3.7 от 10.11.2023	18,0%	160 000	2 446	05.03.2024
Итого краткосрочные заемные средства:		798 820	2 675	
на 31.12.2022				
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ, в том числе;		6 432	123	
Кредитный договор №Мск-024/КСв-2022/4 от 16.08.2022	12,5%	6 432	123	16.08.2023
ТКБ БАНК ПАО, в том		407 953		

число:				
176-2022/Л от 26.09.2022	12%	208 053		29.09.2023
86-2022/Л от 29.06.2022	11,5%	199 900		29.09.2023
Итого краткосрочные заемные средства:		414 385	123	

6.2.5. По статье **Прочие обязательства ст.1450 баланса:** 31.12.2024 162 349 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (гарантийные удержания)	7 933	31 801	15 161
Арендные обязательства	83 435	145 655	147 188
Итого	91 368	177 456	162 349

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2023 года входит задолженность перед ВентСтрой ООО 10 865 тыс. руб., перед АСТАТ ООО в размере 2 082 тыс. руб.

В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2024 года входит задолженность перед РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО 3 607 тыс. руб., СпецМонтажПроект ООО 7 817 тыс. руб., СМК ООО 1 320 тыс. руб.

В состав арендных обязательств вошли обязательства по договорам аренды с ИП Юсин Г. И., ИП Юсина С.В., с Инвестиционная компания «ВИКАИНВЕСТ» АО:

Объект аренды	Арендодатель	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 6 этаж	ИП Юсин Г.И., ИП Юсина С.В.	75 977	59 935
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 5 этаж, 22 этаж	ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ АО	69 678	87 253

6.2.6. По Статье **Кредиторская задолженность³ ст. 1520 баланса:** на 31.12.2024 года 1 686 630 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками	986 712	775 690
Расчеты по авансам полученным	571 544	667 038

³ Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Расчеты по налогам и сборам	415 160	180 018
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	31 014
Прочие	2 474	32 870
Итого:	1 975 890	1 686 630

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В состав задолженности по расчетам по авансам, полученным на 31.12.2024 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 510 455 тыс. руб., перед ЭнергоСК ООО 58 494 тыс. руб. и ООО РЖД-ТБ в размере 98 089 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам по авансам, полученным на 31.12.2023 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 564 512 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2023 г. входит задолженность перед ИПК ПРОМО-КОНСАЛТИНГ ООО в размере 108 480 тыс. руб., перед ВентСтрой ООО 45 563 тыс. руб., перед ВОРОНЕЖЦЕНТРПРОЕКТСТРОЙ ООО в размере 31 394 тыс. руб., перед МТ ООО 45 786 тыс. руб., перед ООО "ГК "МИКРОН" 157 882 тыс. руб., перед РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО 64 732,8 тыс. руб., перед СпецМонтажПроект ООО 93 054 тыс. руб., перед СТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО 129 399 тыс. руб., перед ЭРВИАЙ ГРУПП АО в размере 27 792 тыс. руб., перед ФРИЗ ООО ТК в размере 30 420 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками на 31.12.2022 года входит задолженность перед ООО Ай-Эс-Эс 119 622 тыс. руб., ООО СИНЕРГО 91 249 тыс. руб., ООО ГК МИКРОН 79 983 тыс. руб., ООО БАРСА 59 748 тыс. руб., ООО Стройтехнология 57 357 тыс. руб., ООО Цезарь 29 144 тыс. руб., ООО СКБ Медрентех 28 564 тыс. руб.

6.2.7. По Статье **Оценочные обязательства ст. 1540 баланса**: на 31.12.2024 года 44 268 тыс. руб.

Статья задолженности	Остаток на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20 361	124 820	100 913	44 268

6.3. **Забалансовые статьи**

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2023	на 31.12.2024
1	Материалы, принятые в переработку	464 443	420 501
2	Бланки строгой отчетности	10	9
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	23 277	23 673
5	Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 155 377	862 595

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов состоит:

Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Основание
ООО «Альтаир Плюс»	17 956	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 17.11.2021 года Отдела судебных приставов по Карасунскому округу г. Краснодара
МЦМПИСМАТЛАНТ ООО	984	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 21.06.2022 года Отдела судебных приставов по Красноармейскому округу г. Краснодара
ООО «Авакон»	4 337	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 05.12.2023 года Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Саха (Якутия)
ООО «Акрополь»	396	Списанная дебиторская задолженность за счет резерва по истечению срока исковой давности

В состав Обеспечений обязательств и платежей полученных входят Банковские Гарантии, полученные в кредитных организациях, в том числе:

008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	На 31.12.2023, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	120 164	862 595
СОВКОМБАНК ПАО	1 190 030	-
ТКБ БАНК ПАО	845 183	-
Итого	2 155 377	862 595

У Общества к кредитным договорам, заключенным с АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО и «ТКБ БАНК» ПАО, заключены договоры залога прав требования по открытым залоговым банковским счетам. Предметом залога являются права (требования) на получение денежных средств на залоговом счете в любой момент времени в течение срока действия договора. На 31.12.2024 года денежные средства на указанных счетах отсутствовали.

Залоговые счета:

40702810322000049260 в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО;
40702810520100303182 в «ТКБ БАНК» ПАО.

**Раздел VII. Расшифровка отдельных показателей
Отчета о финансовых результатах за 2024 год**

7.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2024г. представлены следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		В %%-ах	
		на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2024
1	2	4	4	5	6
1	Выручка (без НДС):	6 235 049	4 124 105	100%	100%
	Выполнение работ	2 306 739	3 162 251	36,9%	76,7%
	Строительно-монтажные работы (в соответствии с ПБУ 2/2008)	74 038	603 255	1,3%	14,6%
	Продажа оборудования	3 854 272	358 599	61,8%	8,7%
2	Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров, всего	(4 784 735)	(3 774 756)	100%	100%
	в том числе:				
	- расходы по строительно-монтажным работам	(2 112 339)	(3 520 375)	55,9%	93,3%
	- продажа оборудования	(2 672 396)	(254 381)	44,1%	6,7%
	Управленческие и коммерческие расходы, всего	(197 999)	(237 049)	100%	100%
	в том числе				
	- амортизация основных средств	(1 111)	(1 507)	0,6%	0,7%
	- затраты на оплату труда	(92 954)	(121 889)	46,9%	51,4%
	- отчисления на социальные нужды	(23 198)	(32 010)	11,7%	13,5%
	- прочие расходы	(54 361)	(48 354)	27,5%	20,4%
	- амортизация ППА	(26 375)	(33 289)	13,3%	14,0%
3	Прибыль/Убыток от продаж	1 252 315	112 300	-	-
4	Прочие доходы, всего:	149 877	289 661	100%	100%
	- реализация имущественных прав	-	145 327	-	50,2%
	- восстановление резерва по сомнительным долгам	8 730	-	5,8%	-
	- прочие доходы	89 848	59 834	60,0%	20,7%
	- проценты к получению	29 891	40 991	19,9%	14,0%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	-	3 096	-	1,0%
	- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	21 202	33 568	14,2%	11,6%
	- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	206	6 845	0,1%	2,5%
5	Прочие расходы, всего:	(141 828)	(96 575)	100%	100%
	- услуги банка	(40 398)	(33 481)	28,5%	34,7%
	- проценты к уплате	(54 431)	(24 917)	38,4%	25,8%
	- списание выделенного НДС на прочие расходы	(612)	(676)	0,5%	0,7%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	-	(2 375)	-	2,5%
	- прочие расходы	(33 640)	(16 100)	23,7%	16,7%
	- штрафы, пени и неустойки к уплате	(207)	(579)	0,1%	0,6%
	- реализация имущественных прав	-	(5 032)	-	5,2%
	- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(1 242)	(1 096)	0,9%	1,1%

- госпошлина	(185)	(96)	0,1%	
- процентные расходы	(11 113)	(12 223)	7,8%	12,7%
6 Сальдо прочих доходов и расходов	8 049	193 086	-	-
7 Прибыль до налогообложения	1 260 364	305 386	-	-
8 Чистая прибыль	1 006 959	244 845		

В составе «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» по стр 2110 за 2024 «Отчета о финансовых результатах» включена Непредъявленная к оплате начисленная выручка в размере 603 255 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2023г.	за 2024г.
Материальные затраты	4 382 498	2 744 713
Расходы на оплату труда	326 077	814 222
Отчисления на социальные нужды	92 233	223 757
Амортизация	28 586	40 147
Прочие затраты	5 416	8 136
Итого по элементам	4 834 810	3 830 975
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(147 924)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	180 830
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 982 734	4 011 805

7.2 Финансовый результат

За январь-декабрь 2023 г.				За январь-декабрь 2024 г.			
Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)		Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией							
БУ	6 235 049	(4 982 734)	1 252 315	БУ	4 124 105	(4 011 805)	112 300
ПР	-	-	-	ПР	-	-	-
ВР	-	(32 436)	32 436	ВР	-	(9 129)	9 129
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией							
БУ	149 877	(141 828)	8 049	БУ	289 661	(96 575)	193 086
ПР	(4 495)	(6 457)	1 962	ПР	-	(3 366)	3 366
ВР	(27 285)	1 133	(28 418)	ВР	6 602	(14 353)	20 955

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения							
БУ,(А)*	6 384 926	5 124 562	1 260 364	БУ,(А)*	4 413 766	(4 108 380)	305 386
ПР,(В)*	(4 495)	(6 457)	1 962	ПР,(В)*	-	(3 366)	3 366
ВР	(27 285)	(31303)	4 018	ВР	6 602	(23 482)	30 084

Расчет расхода по налогу на прибыль

		За январь-декабрь 2023 г.	За январь-декабрь 2024 г.
		(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	Отложенные налоговые активы	14 638	15 315
2	Отложенные налоговые обязательства	(14 633)	(14 381)
3	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2)	(253 410)	(61 475)
4	Расход по налогу за отчетный период, (1) + (2) + (3)	(253 405)	(60 541)
5	Условный расход по налогу на прибыль, (А*) x 20%	(252 073)	61 077
6	Постоянный налоговый расход, (В*) x 20%	(392)	(673)
7	Чистая прибыль, (А*) + (4)	1 006 959	244 845

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют;

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- 1 Евро 106,1028 руб.

- 1 Доллар США 101,6797 руб.

В 2024 году Общество признало штрафные санкции по хозяйственным договорам на сумму 579 тыс. руб.

Раздел VIII. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Платежи по долгосрочным договорам аренды, отражаемых в учете с применением ФСБУ 25/2018, показаны в Отчете следующим образом:

за 2024 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 11 853 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;
- оплата суммы арендных платежей в размере 26 317 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

за 2023 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 6 043 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;
- оплата суммы арендных платежей в размере 13 811 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

Раздел IX. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц дан по состоянию на 31.12.2024 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества,
2.	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Участник Общества
3.	ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия» *	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215	Участник Общества
4.	Алпаров Салават Фидаильевич	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Сланова Екатерина Владимировна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

* ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия». Комбинированный ЗПИФ «Философия» является участником ООО «ИСЭ», доля его владения составляет 85 % от величины уставного капитала Общества, номинальной стоимостью доли 850 000,00 руб.

Собственниками ПИФ являются его пайщики. Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляться только владельцам инвестиционных паев, номинальным держателям, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Информация по ООО УК «Гамма Групп»:

Генеральными директорами ООО УК «Гамма Групп» являются Алпаров Салават Фидаильевич и Сланова Екатерина Владимировна. Каждый из генеральных директоров действует независимо друг от друга.

По состоянию на текущую дату (10.01.2024) доли в уставном капитале ООО УК «Гамма Групп» распределены следующим образом:

- 1) 10 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100 000,00 руб. принадлежит физическому лицу – НАГОРНАЯ ЮЛИЯ ГЕННАДЬЕВНА.
- 2) 10 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100 000,00 руб. принадлежит физическому лицу – БОЙМУРОВА АННА ВЛАДИМИРОВНА.
- 3) 80 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 16 800 000,00 руб. принадлежит юридическому лицу – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФИНАНСОВЫЙ ХОЛДИНГ "ГАММА ГРУПП" (ОГРН 1175476112272, ИНН 5406982283).

Информация по Комбинированному ЗПИФ «Философия»:

Согласно ст. 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Сделки с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, совершает управляющая компания от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего.

То есть, управляющая компания вправе в качестве доверительного управляющего и от своего имени выступить в качестве участника общества с ограниченной ответственностью.

В нашем случае, 85% доли от величины уставного капитала ООО «ИСЭ» принадлежит ПИФу: Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Философия» (сокращенное наименование – Комбинированный ЗПИФ «Философия»).

Доверительным управляющим фонда является Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (сокращенное наименование – ООО УК «Гамма Групп»), ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220, КПП 540201001, адрес юридического лица: 630049, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215. Лицензия Управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 20.04.2018 № 21-000-1-01015, предоставленная Центральным Банком Российской Федерации.

Таким образом, Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», являясь доверительным управляющим (Д.У.) Комбинированного ЗПИФ «Философия», осуществляет доверительное управление всем имуществом, принадлежащим Комбинированному ЗПИФ «Философия», в том числе 85% долей в уставном капитале ООО «ИСЭ».

Учет прав на инвестиционные паи осуществляется на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев и на лицевых счетах номинального держателя.

Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляться только владельцем инвестиционных паев, номинального держателя, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Реестр владельцев инвестиционного паев фонда осуществляется специализированным депозитарием. В нашем случае, Специализированным депозитарием Фонда является: Акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» (далее – Регистратор). ОГРН Регистратора 1027739039283. Лицензия Регистратора на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 №22-000-1-00013, выдана ФКЦБ России.

Организация проводила следующие операции с вышеуказанными лицами:

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	Дебет (+)/ Кредит (-)	Дебет	Кредит	Дебет (+)/ Кредит (-)
1	2	3	4	5
2022				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	(245)	6 999	6 754	0
Дивиденды	0	36 332	36 332	0
Договор займа	0	43 350	3 350	40 000

2023				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	0	13 113	13 113	0
Дивиденды	0	50 774	50 774	0
Договор займа (выданный)	40 000	0	40 000	0
Договор займа (полученный)	0	74	15 303	(15 229)
Договор купли-продажи	0	839	839	0
2024				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	0	16 413	17 015	(602)
Дивиденды	0	129 000	133 276	(4 276)
Договор займа (полученный)	(15 229)	15 421	20 248	(20 056)
2022				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	208 714	208 714	0
2023				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	287 551	287 551	0
Договор займа (полученный)	0	162 976	530	162 446
2024				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	0	731 000	731 000	0
Договор займа (полученный)	162 446	4 643	167 089	0

Денежные потоки с ООО УК «Гамма Групп»:

2023		
	Поступление на р/сч, тыс. руб.	Списание с р/сч, тыс. руб.
Договор займа (полученный)	160 000	-
Проценты по договору займа (полученного)	-	530
Дивиденды	-	287 551
2024		
Договор займа (полученный)	-	160 000
Проценты по договору займа (полученного)	-	7 089
Дивиденды	-	731 000

Ключевая ставка, устанавливаемая ЦБ РФ, на 31.12.2024 года составляла 21,0 % годовых.

Раздел X. Раскрытие информации о рисках

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высокорисковые ценные бумаги.

Организация не является участником фондового рынка.

Раздел XI. Раскрытие информации об объеме каждого из использованных обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении по данным бухгалтерского учета.

11.1. Бензин автомобильный

Бензин автомобильный	остаток на 31.12.2023	поступило за 2024 год	использовано в 2024 году	остаток на 31.12.2024
в натуральном выражении	889,012	103 736,96	104 036,977	588,995
в денежном выражении	39 495,63	4 840 830,85	4 850 904,51	29 421,97
Дизельное топливо	остаток на 31.12.2023	поступило за 2024 год	использовано в 2024 году	остаток на 31.12.2024
в натуральном выражении	50,388	14 379,59	14 226,468	203,51
в денежном выражении	2 605,26	771 341,68	762 640,66	11 306,28

Другие виды энергетических ресурсов не использовались.

Раздел XII. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не происходили.

Раздел XIII. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, не происходили.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

13 февраля 2024 года



Голубев А. В.

Титова Т. Н.