

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной
ответственностью "Специнвестпроект"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Специнвестпроект", (ОГРН 1035205638577), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года; Отчета о финансовых результатах за 2023 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за 2023 год; Отчета о движении денежных средств за 2023 год; Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах) за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Специнвестпроект" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Лиц, отвечающих за корпоративное управление,
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации



Наталья Владимировна Вихрева
(ОПНЗ 21206011116)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Наталья Владимировна Вихрева
(ОПНЗ 21206011116)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Центр налогового консалтинга и аудита"
603005, г. Нижний Новгород, улица Семашко, 5
ОПНЗ 11506007788

26 Марта 2024 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 13919093 | | |
| 5261036875 | | |
| 65 | | |
| 384 | | |

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Специнвестпроект"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

передача электроэнергии

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

03107, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г. Нижний Новгород, пр-кт Гагарина, дом 176А, помещ. П10, комната 511

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

1

1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ОО "Центр НКА"

ИНН 5260403628

ОГРН / ОГРНИП 1155260000378

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 2904518 | 2644817 | 2527854 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 2868973 | 2632479 | 2515992 |
| | Оборудование к установке | 11502 | - | - | - |
| | Приобретение земельных участков | 11503 | - | - | - |
| | Приобретение объектов природопользования | 11504 | - | - | - |
| | Строительство объектов основных средств | 11505 | 35545 | 12338 | 11852 |
| | Приобретение объектов основных средств | 11506 | - | - | 10 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 993 | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2905511 | 2644817 | 2527854 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 2723 | 2721 | 2743 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 2723 | 2721 | 2743 |
| | Товары | 12102 | - | - | - |
| | Основное производство | 12103 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 5026 | 2334 | 10172 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по приобретенным ОС | 12201 | - | - | 21 |
| | НДС по приобретенным НМА | 12202 | - | - | - |

| | | | | | |
|--|--|-------|---------|---------|---------|
| | НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 12203 | 5026 | 2334 | 10150 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 105494 | 105912 | 97140 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 9197 | 14539 | 6296 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 12302 | 83747 | 87460 | 77986 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 11665 | 3399 | 11924 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12304 | 258 | - | - |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12305 | - | 1 | 1 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12306 | 626 | 511 | 932 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Акции | 12401 | - | - | - |
| | Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | 12402 | - | - | - |
| | Депозитные счета | 12403 | - | - | - |
| | Депозитные счета (в валюте) | 12404 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 202655 | 134958 | 181062 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса организации | 12501 | - | - | 1 |
| | Расчетные счета | 12502 | 10955 | 6108 | 181061 |
| | Прочие специальные счета | 12503 | 191700 | 128850 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1993 | 2977 | 3704 |
| | в том числе: | | | | |
| | Денежные документы | 12601 | - | - | - |
| | НДС по авансам и переплатам | 12602 | - | - | - |
| | Расходы будущих периодов | 12603 | 1993 | 2977 | 3704 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 317889 | 248902 | 294821 |
| | БАЛАНС | 1600 | 3223400 | 2893719 | 2822675 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 25 | 25 | 25 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1446568 | 1446568 | 1446568 |
| | в том числе: Списание переоценки по списанным ОС | 13401 | - | - | 245150 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1161125 | 1046672 | 971040 |
| | в том числе: Продление СПИ по ОС | 13701 | 53668 | 12537 | 36141 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2607719 | 2493265 | 2417633 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 57645 | 47186 | 40689 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 57645 | 47186 | 40689 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 548924 | 349750 | 364352 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 255391 | 231244 | 276749 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | 279526 | 101085 | 68331 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 11055 | 12639 | 6019 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | - | 470 | 897 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | 1291 | 1484 | 893 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 12 | 2 | 1 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15207 | 1649 | 2826 | 11463 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 4964 | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Безвозмездные поступления | 15301 | 4964 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 4149 | 3519 | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Резерв на оплату отпусков | 15401 | 4149 | 3519 | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 558037 | 353269 | 364352 |
| | БАЛАНС | 1700 | 3223400 | 2893719 | 2822675 |

Руководитель

(подпись)

Афанасьев Константин
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
"Специнвестпроект" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО

Вид экономической деятельности
передача электроэнергии по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма
общество с ограниченной ответственностью по ОКФС

форма собственности
частная по ОКЕИ

единица измерения: тыс руб

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 13919093 | | |
| 5261036875 | | |
| 35.12 | | |
| 65 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | 925915,94 | 895876,81 |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 21101 | 925915,94 | 895876,81 |
| | в том числе: | | | |
| | Передача электроэнергии | | 774593,88 | 730560,68 |
| | Технологическое присоединение | | 151322,06 | 165316,13 |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 21102 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (845160,81) | (797658,45) |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 21201 | (845160,81) | (797658,45) |
| | в том числе: | | | |
| | Передача электроэнергии | | (843244,15) | (795598,65) |
| | Технологическое присоединение | | (1916,66) | (2059,80) |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 21202 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 80755,12 | 98218,36 |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 21001 | 80755,12 | 98218,36 |
| | в том числе: | | | |
| | Передача электроэнергии | | (68650,28) | (65037,96) |
| | Технологическое присоединение | | 149405,40 | 163256,33 |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 21002 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 22101 | - | - |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 22102 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 22201 | - | - |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 22202 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 80755,12 | 98218,36 |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 22001 | 80755,12 | 98218,36 |
| | в том числе: | | | |
| | Передача электроэнергии | | (68650,28) | (65037,96) |
| | Технологическое присоединение | | 149405,40 | 163256,33 |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 22002 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | Долевое участие в иностранных организациях | 23101 | - | - |
| | Долевое участие в российских организациях | 23102 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 13107,83 | 8042,01 |
| | в том числе: | | | |

| | | | | |
|--|--|-------|------------|------------|
| | Проценты к получению | 23201 | 13107,83 | 8042,01 |
| | Проценты по государственным ценным бумагам | 23202 | - | - |
| | Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0% | 23203 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | (8714,46) |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к уплате | 23301 | - | (8714,46) |
| | Прочие доходы | 2340 | 15430,03 | 28936,34 |
| | в том числе: | | | |
| | Доходы, связанные с реализацией основных средств | 23401 | - | 8055,00 |
| | Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов | 23402 | - | - |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23403 | - | 3250,00 |
| | Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг | 23404 | - | - |
| | Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23405 | - | - |
| | Доходы по активам, переданным в пользование | 23406 | - | - |
| | Доходы в виде восстановления резервов | 23407 | - | - |
| | Прочие операционные доходы | 23408 | 9702,10 | 7505,92 |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23409 | - | 4982,79 |
| | Прибыль прошлых лет | 23410 | 2019,54 | - |
| | Возмещение убытков к получению | 23411 | 8,70 | - |
| | Курсовые разницы | 23412 | - | - |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23413 | 126,76 | - |
| | Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | 23414 | - | - |
| | Прочие внереализационные доходы | 23415 | 3572,93 | 1656,63 |
| | Прочие расходы | 2350 | (13066,89) | (26481,89) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы, связанные с участием в российских организациях | 23501 | - | - |
| | Расходы, связанные с участием в иностранных организациях | 23502 | - | - |
| | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 23503 | - | (7978,95) |
| | Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов | 23504 | - | - |
| | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23505 | - | (3198,47) |
| | Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг | 23506 | - | - |
| | Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23507 | - | - |
| | Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 23508 | - | - |
| | Отчисление в оценочные резервы | 23509 | - | - |
| | Расходы на услуги банков | 23510 | (119,51) | - |
| | Прочие операционные расходы | 23511 | - | (112,60) |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23512 | (1445,73) | (1569,42) |
| | Убыток прошлых лет | 23513 | (9325,74) | (8815,28) |
| | Курсовые разницы | 23514 | - | - |
| | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23515 | (23,01) | - |
| | Прочие внереализационные расходы | 23516 | (2152,91) | (1073,84) |
| | Прочие косвенные расходы | 23517 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 96226,09 | 100000,36 |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 23001 | 96226,09 | 100000,36 |
| | по отдельным видам деятельности (ЕНВД) | 23002 | - | - |
| | Налог на прибыль | 2410 | 35440,07 | 36905,81 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (25973,91) | (30409,08) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (9466,16) | (6496,73) |

| | | | |
|--|-------|----------|----------|
| Прочее | 2460 | - | - |
| в том числе: | | | |
| Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов | 24601 | - | - |
| Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства | 24602 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 60786,02 | 63094,55 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 53667,82 | 12537,06 |
| | в том числе: Пересмотр СПИ по ОС | 25201 | 53667,82 | 12537,06 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 114453,84 | 75631,61 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель


 (подпись)
Афанасьев Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)



25 Марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

| К О Д Ы | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 13919093 | | |
| 5261036875 | | |
| | | |
| 65 | | |
| 384 | | |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специнвестпроект"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения _____ тыс руб

по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 Декабря 2021 г. | 3100 | 25 | - | 1446568 | - | 971040 | 2417633 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 75632 | 75632 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 63095 | 63095 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 12537 | 12537 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2022 г. | 3200 | 25 | - | 1446568 | - | 1046672 | 2493265 |
| За 2023 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 114454 | 114454 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 60786 | 60786 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 53668 | 53668 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2023 г. | 3300 | 25 | - | 1446568 | - | 1161126 | 2607719 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2021 г. | Изменения капитала за 2022 г. | | На 31 Декабря 2022 г. |
|--|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 2417633 | 63095 | 12537 | 2493265 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 971040 | 63095 | 12537 | 1046672 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 971040 | 63095 | 12537 | 1046672 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 971040 | 63095 | 12537 | 1046672 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | - | - | - |

Руководител

К

Афанасьев Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)



25 Марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Специнвестпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно - правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная

Единица измерения тыс руб

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ /ОКФС _____

по ОКЕИ _____

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 13919093 | | |
| 5261036875 | | |
| 35.12 | | |
| 12300 | | 16 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | код | За | |
|--|------|--|--|
| | | Январь - Декабрь 2023 г. ¹ | Январь - Декабрь 2022 г. ² |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 1334466 | 1129571 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1112055 | 937117 |
| прочие поступления | 4119 | 222411 | 192454 |
| Платежи - всего | 4120 | (755273) | (751929) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (511628) | (547910) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (48382) | (40334) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (35281) | (15986) |
| прочие платежи | 4129 | (159982) | (147699) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 579193 | 377642 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Платежи - всего | 4220 | (524604) | (431786) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (437170) | (359822) |
| прочие платежи | 4229 | (87434) | (71964) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (524604) | (431786) |

| Наименование показателя | код | За | |
|--|-------------|--|--|
| | | Январь - Декабрь 2023 г. ¹ | Январь - Декабрь 2022 г. ² |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 13108 | 8040 |
| прочие поступления | 4319 | 13108 | 8040 |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 13108 | 8040 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 67897 | (46104) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 134958 | 181062 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 202855 | 134958 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Афанасьев Константин
Михайлович

расшифровка подписи



25 Марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|---|---|---|
| | | | На начало года | | 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 и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5110 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 30-Апреля 2023 г. | | На 31-Декабря 2022 г. | | На 31-Декабря 2021 г. | |
|-------------------------|------|----------------------|----|-----------------------|----|-----------------------|----|
| | | На | На | На | На | На | На |
| Всего | 5120 | - | - | - | - | - | - |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 30 Апреля 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|------|----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | | | | | | |
| Всего | 5130 | - | - | - | - | - | - |

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | Часть стоимости, списанная на расходы за период | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы | | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2023 г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2022 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | За 2023 г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | За 2022 г. | - | - | - | - | |

Руководитель

Афанасьев Константин
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.



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 2023 г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2022 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | За 2023 г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | За 2022 г. | - | - | - | - | |

Руководитель

Александр Константинович
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.



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 | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2023 г. | 5013869 | 2381391 | 445682 | - | - | 262857 | - | (53668) | 5459553 | 2590580 | |
| в том числе: | 5210 | 3а 2022 г. | 4665402 | 2149410 | 425803 | 77335 | 28154 | 272672 | - | (12536) | 5013869 | 2381391 | |
| здания | 5201 | 3а 2023 г. | 602618 | 369332 | - | - | - | 22925 | - | (16955) | 602618 | 375302 | |
| | 5211 | 3а 2022 г. | 602535 | 349801 | 83 | - | - | 23371 | - | (3840) | 602618 | 369332 | |
| сооружения | 5202 | 3а 2023 г. | 74989 | 60772 | - | - | - | 5170 | - | - | 74989 | 65942 | |
| | 5212 | 3а 2022 г. | 74989 | 55602 | - | - | - | 5170 | - | - | 74989 | 60772 | |
| мшины и оборудование | 5203 | 3а 2023 г. | 2038807 | 108219 | 207571 | - | - | 132568 | - | (21736) | 2246378 | 1200051 | |
| | 5213 | 3а 2022 г. | 1886052 | 967843 | 152755 | - | - | 126402 | - | (5025) | 2038807 | 1089219 | |
| передаточные устройства | 5204 | 3а 2023 г. | 2288026 | 855031 | 237737 | - | - | 101748 | - | (14977) | 2525764 | 941802 | |
| | 5214 | 3а 2022 г. | 2092447 | 769674 | 272915 | 77335 | 28154 | 117182 | - | (3671) | 2288026 | 855031 | |
| транспортные средства | 5205 | 3а 2023 г. | 6474 | 5765 | - | - | - | 266 | - | - | 6474 | 6031 | |
| | 5215 | 3а 2022 г. | 6474 | 5489 | - | - | - | 266 | - | - | 6474 | 5765 | |
| производственно-хозяйственный инвентарь | 5206 | 3а 2023 г. | 1698 | 1272 | 24 | - | - | 180 | - | - | 1723 | 1452 | |
| | 5216 | 3а 2022 г. | 1698 | 991 | - | - | - | 281 | - | - | 1698 | 1272 | |
| земельные участки | 5207 | 3а 2023 г. | 1257 | - | 350 | - | - | - | - | - | 1607 | - | |
| | 5217 | 3а 2022 г. | 1207 | - | 50 | - | - | - | - | - | 1257 | - | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5230 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2023 г. | 12338 | 485222 | 16332 | 445683 | 35545 |
| | 5250 | За 2022 г. | 11862 | 370633 | 370157 | 356446 | 12338 |
| в том числе: | 5241 | За 2023 г. | 12338 | 485222 | 16332 | 445683 | 35545 |
| | 5251 | За 2022 г. | 11862 | 370633 | 370157 | 356446 | 12338 |

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

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 95753 | 83704 |
| | 5261 | 95753 | 83704 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 2243167 | 224317 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 529000 | 404000 | 328750 |

Руководитель



Афанасьев Константин
Михайлович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | 2243167 | 224317 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 529000 | 404000 | 328750 |

Руководитель

Афанасьев Константин
Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло (погашено) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____
Афанасьев Константин
Михайлович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|-----------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | За 2023 г. | 2721 | - | 18137 | 18135 | - | - | X | 2723 | - |
| | 5420 | За 2022 г. | 2743 | - | 7520 | 7542 | - | - | X | 2721 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | Материалы | 5401 | 2721 | - | 18137 | 18135 | - | - | - | 2723 | - |
| | 5421 | За 2022 г. | 2743 | - | 7520 | 7542 | - | - | - | 2721 | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |

Руководитель
Афанасьев Константин
Михайлович
(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|------------|-------------------------------|---|---|---|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|---|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Погашение | Выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Примгающие: с процентов, штрафы и иные начисления | | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | За 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5521 | За 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2023 г. | 105912 | - | 2494768 | - | 2495184 | 2 | - | - | 105494 | - | - |
| 5530 | За 2022 г. | 97140 | - | 2379924 | - | 2371146 | 6 | - | - | - | 105912 | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| 5511 | За 2023 г. | 105912 | - | 2494768 | - | 2495184 | 2 | - | - | - | 105494 | - | - |
| 5531 | За 2022 г. | 97140 | - | 2379924 | - | 2371146 | 6 | - | - | - | 105912 | - | - |
| 5500 | За 2023 г. | 105912 | - | 2494768 | - | 2495184 | 2 | - | - | - | 105494 | - | - |
| 5520 | За 2022 г. | 97140 | - | 2379924 | - | 2371146 | 6 | - | - | - | 105912 | - | - |
| Итого | | | | | | | | | | | | | |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|-------------------------|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|---|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2023 г. | 349750 | 2741221 | - | 2541928 | 119 | 548924 |
| | 5580 | 3а 2022 г. | 364352 | 2348105 | - | 2362543 | 165 | 349750 |
| в том числе: | 5561 | 3а 2023 г. | 349750 | 2741221 | - | 2541928 | 119 | 548924 |
| | 5581 | 3а 2022 г. | 364352 | 2348105 | - | 2362543 | 165 | 349750 |
| Итого | 5550 | 3а 2023 г. | 349750 | 2741221 | - | 2541928 | 119 | 548924 |
| | 5570 | 3а 2022 г. | 364352 | 2348105 | - | 2362543 | 165 | 349750 |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |



Афанасьев Константин
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)



25 Марта 2024 г.

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 2023 г. | 3а 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 379568 | 365576 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 37362 | 34595 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 6719 | 6208 |
| Амортизация | 5640 | 262381 | 249291 |
| Прочие затраты | 5650 | 159130 | 141989 |
| Итого по элементам | 5660 | 845161 | 797658 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 845161 | 797658 |



Руководитель Афанасьев Константин
Михайлович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 Марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 3519 | 4149 | 3519 | - | 4149 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв отпусков | 5701 | 3519 | 4149 | 3519 | - | 4149 |

Руководитель Афанасьев Константин Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 529000 | 404000 | 328750 |
| в том числе: поручительства третьих лиц | 5811 | 529000 | 404000 | 328750 |



Афанасьев Константин
Михайлович
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

25 Марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «СПЕЦИНВЕСТПРОЕКТ» за 2023 год

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Специнвестпроект»

Сокращенное наименование организации: ООО «Специнвестпроект»

Юридический адрес организации: 603107, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г. Нижний Новгород, пр-кт Гагарина, дом 176А, помещ. П10, комната 511

Почтовый адрес организации: 603107, г. Н. Новгород, пр-т Гагарина, д.176А

ИНН/КПП: 5261036875 / 526101001

ОГРН: 1035205638577

ОКПО: 13919093

Р/сч 40702810300000022920

Банк: ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)

Кор/сч 30101810145250000411

БИК 044525411

Генеральный директор: Афанасьев Константин Михайлович

Действует на основании: Устава.

Главный бухгалтер: Прохорова Ольга Владимировна

Телефон: +7 (831) 215-80-58

Эл.почта: info@si-proekt.ru

Официальный сайт: <http://si-proekt.ru/>

Учредительный документ, регламентирующий деятельность Общества - Устав.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Афанасьев Константин Михайлович.

Участники Общества и доли в уставном капитале:

| Участники | доля | стоимость | с какой даты |
|-------------|-------|-----------|--------------|
| ООО «НЭРС» | 66,67 | 16 666,67 | 18.02.2014 |
| ООО «ЛОТУС» | 33,33 | 8 333,33 | 18.02.2014 |

Бенефициар Санников Михаил Валерьевич.

Среднесписочная численность работников организации на 31.12.2023 года составляет 32 человека.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| Связанная сторона | Договорные отношения | Вид операции | Сальдо расчетов на 31.12.23г. (тыс. руб.) |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------|---|
| ООО «Волгоэлектросеть» | | Кредиторская задолженность за СМР | 127 686,88 |

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждены приказом Общества

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

-допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплат денежных средств, связанных с этими фактами;

-допущения непрерывности деятельности - Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период, составлена по формам, приведенным в Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023), (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с отчетности за 2021 год). В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменения в его финансовом положении. Статьи бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, на основе автоматизированных систем.

Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы 1С: «Предприятие»,

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года будут отражены в Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, на основании п. 53 ФСБУ 14/2022.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, организация не может достоверно и обосновано оценить влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость формируется из суммы фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

В составе основных средств учитываются материальные ценности используемые в

организации стоимость которых превышает 100 тыс. руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Начисление амортизации по объектам основных средств - линейным способом. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования по объектам ОС определяется при принятии к бухгалтерскому учету комиссией по освидетельствованию основных средств, в соответствии с п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости. В обществе производится ежегодная переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года на предмет определения справедливой стоимости ОС.

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.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;

объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются без применения п. 2 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относят к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

АРЕНДА

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по

цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

ППА учитываются на счете 01 «Основные средства» с аналитикой «ППА».

Базой для начисления ППА является постоянная арендная плата по Договору аренды.

Переменная арендная плата берется в расчет ППА при условии: если она превышает 15% от постоянной арендной платы.

Общество объекты бухгалтерского учета классифицирует как объекты учета аренды и создает по ним ППА при одновременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды (основное средство) на определенный срок;

2) предмет аренды (основное средство) можно идентифицировать и, соответственно, по каждому объекту создания ППА (основного средства) установлен размер постоянной арендной платы (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Настоящий стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с настоящим пунктом.

Заключенные договоры аренды основных средств, действующие в 2023 году, Общество не классифицирует как объекты учета аренды и, соответственно, не создает по ним ППА

РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов. Общество относит к расходам будущих периодов расходы за предоставленное право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, расходы на приобретение лицензий, расходы по страхованию и другие аналогичные расходы.

В том случае, если расходы будущих периодов имеют долгосрочный характер (более 12 месяцев с отчетной даты) они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создается 1 раз в год на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. В 2023 году резерв по сомнительным долгам не создавался, так как сомнительных долгов нет.

ДОХОДЫ

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного

договора или подтвержденное другим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- Доходы по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

РАСХОДЫ

В соответствии с ПБУ 10/99 Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Прямые расходы отражаются на счете 20 по каждому виду деятельности с дальнейшей аналитикой по группам расходов.

Группы расходов:

- Амортизация Основных средств
- Материальные расходы
- Расходы на оплату труда
- Налоги
- Прочие расходы

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета прямых затрат, пропорционально затратам, уже сформированным на счете 20 и закрытием на счет 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части). Произведена ежегодная переоценка основных средств. Цель оценки: определение справедливой стоимости основных средств организации. Исходя из требования рациональности, результаты оценки справедливой стоимости ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость группы однородных объектов ОС изменяется более чем на 10 %. Организацией на основании Договора № 32/юл-2024 от 20.02.2024г. ООО «Экспертный центр «Норматив» провело работу по определению стоимости движимого и недвижимого имущества. Целью оценки являлось определение Справедливой стоимости объектов основных фондов предприятия для целей бухгалтерского учета. Оценка произведена по состоянию на 31 декабря 2023 года. Оценка недвижимого имущества произведена затратным методом, движимого имущества сравнительным методом. Итоговая величина справедливой стоимости недвижимого и движимого имущества ООО «Специнвестпроект» и индекс переоценки приведены в таблице.

| | Количество объектов | Остаточная стоимость на 31.12.23 | Справедливая стоимость | Тыс. руб. |
|--------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|
| | | | | Индекс переоценки |
| Здания | 122 | 216 390 630,04 | 235 063 094,69 | 1,086 |
| Оборудование | 497 | 957 922 497,20 | 1 023 506 371,34 | 1,069 |
| Линии | 967 | 1 581 043 501,38 | 1 669 424 146,13 | 1,056 |

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

Запасы отражены по фактическим затратам, в силу следующего: фактическая стоимость запасов меньше чистой стоимости продажи, в связи с чем резерв по обесценению запасов не создавался.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации по состоянию на 31.12.2023 года. В том числе здесь же отражены депозиты со сроком погашения менее 35 дней.

| Виды счетов | Остатки на 31.12.2023 г. | | Тыс. руб. |
|-------------------------|--------------------------|-------|------------------|
| | Счет | Дебет | |
| Основной ВТБ | 51 | | 304,42 |
| Основной СБЕР | 51 | | 10 650,09 |
| ВТБ Неснижаемый остаток | 55 | | 145 500,00 |
| СБ РФ Депозит | 55 | | 46 200,00 |
| Итого | | | 202 654,5 |

По строкам 4110-4100 Общество отражает денежные потоки от текущих операций.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Основные виды деятельности Общества: код по ОКВЭД 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям».

Доходная часть формируется из доходов:

«Передача электроэнергии» – 774 593,88 тыс. руб. ,

«Технологическое присоединение к электросетям» –151 322,06 тыс. руб. ,

Расходы Общества составляют -845 160,81 тыс. руб.,

Из них:

Расходы, связанные с производством и реализацией -651 005,94 тыс. руб.,

В том числе:

Амортизация Основных Средств 261 935,33 тыс. руб.,

Оперативно-техническое обслуживание – 217 882,48 тыс. руб.,

Технологические потери электроэнергии – 135 766,03 тыс. руб.,

Расходы на оплату труда – 9 502,78 тыс. руб.

Прочие расходы -194 154,87 тыс. руб.

В том числе:

Налоги – 24 508,62 тыс. руб.,

Амортизация ОС – 446,11 тыс. руб.,

Ремонт ОС – 2 825,4 тыс. руб.,

Аренда ОС – 93 941,07 тыс. руб.,

Аренда помещений – 3 463,11 тыс. руб.,

Расходы на оплату труда – 27 859,59 тыс. руб.,

Страховые взносы – 4 852,74 тыс. руб.,

ИНФОРМАЦИЯ об ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСАХ

| Ресурсы энергетические, входящие в состав затрат | Сумма (тыс.руб.) |
|--|------------------|
| ГСМ | 605,75 |
| Покупная электроэнергия на компенсацию потерь | 135 766,03 |

ЭКОЛОГИЯ

Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0 руб.

ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Членом органов управления, который в течение 2023 года получал вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – директор. Общий размер вознаграждения составил 6 694,02 тыс. руб., с которых заплачены взносы в сумме 1 018,82 тыс. руб.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы за отчетный период составляют 28 537,86 тыс. руб. и включают в себя:

| | Тыс. руб. |
|--------------------------------------|-----------|
| Сдача имущества в аренду | 9 702,1 |
| Доходы прошлого периода | 2 019,54 |
| Проценты банка | 13 107,83 |
| Бездоговорное потребление э/э | 162,85 |
| Компенсация затрат | 2 601,40 |
| Штрафы ВЭС, перевыставляемые расходы | 76,49 |
| Списание безнадежного долга | 126,96 |
| Прочие доходы | 740,83 |

Прочие расходы за отчетный период составляют 13 066,89 тыс. руб. и включают в себя:

| | Тыс. руб. |
|---|-----------|
| страховые кол.дог | 44,18 |
| РКО | 119,51 |
| ВЭС, перевыставляемые расходы | 76,49 |
| госпошлина | 481,69 |
| Списание безнадежного долга | 23,00 |
| добровольные пожертвования | 700,00 |
| неустойка (% за пользование чужими д/с) | 1 445,73 |
| выплаты по колдоговору | 324,96 |
| амортиз., не принимаемая для целей н/о | 250,35 |
| Расходы не уменьш. НО базу по прибыли | 275,24 |
| Убытки прошлых лет | 9 325,73 |
| в т. ч. Судебные МРСК ПАО | 14,02 |
| В т. ч. судебные ТНС ПАО | 7 846,8 |

ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражены Основные средства в размере оценки по рыночной стоимости на момент принятия к учету 4 964,07 тыс. руб., которые образовались вследствие принятия на баланс по решению суда бесхозных Основных Средств.

ПРИБЫЛЬ

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 балансовым методом с использованием постоянных и временных разниц.

По итогам 2023 года образовалась чистая прибыль в бухгалтерском учете в размере 60 786 тыс. руб. Ставка по налогу на прибыль 20%.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В 2023 году Обществом была получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности для целей налогообложения налогом на прибыль в размере 129 869,55 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 25 973,91 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход – 16 194,85 тыс.руб.

Изменение ОНО в течении отчетного периода — 10 458,98 тыс.руб.

Изменение ОНА на конец отчетного периода — 992,81 тыс.руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обществом выдано обязательств по договорам поручительства перед банком ПАО ВТБ в размере 529 000,00 рублей.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА,

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Обществом создан резерв на отпуска в размере 2 889 тыс. руб.

Резерв под обесценение основных средств не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под обесценение запасов не создавался: превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи нет.

СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия,

связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о ликвидации организации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности и планирует в дальнейшем непрерывно ее продолжать.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

ПРОЧЕЕ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

Руководством организации в 2023 году не принимались решения о прекращении деятельности.

Организация государственную помощь в 2023 году не получала.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод и дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

На дату утверждения отчетности имеются судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком.

Руководство Общества проводит анализ воздействия данных обстоятельств на финансово-хозяйственную деятельность Общества, но оценить последствия всех таких событий в денежном выражении не представляется возможным.

Так же на 31.12.2023 года Общество, являясь ответчиком в судебном разбирательстве с ПАО ТНС энерго НН, заявило встречные требования к истцу о взыскании неосновательного обогащения. Окончательное решение суда по иску после зачета встречных требований, взыскать с ПАО ТНС энерго НН в пользу Общества 15 230,44 тыс. рублей неосновательного обогащения и проценты на дату погашения. Вышеуказанное решение вступило в силу 02.02.2024 года, на основании чего Обществом был получен Исполнительный лист и предъявлен к взысканию. Денежные средства от должника поступили на расчетный счет Общества.

на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений;

по состоянию на 31.12.2023г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К условным обязательствам относятся существующие и потенциальные иски, в которых Общество является Заявителем или Истцом.

Резерв под условные обязательства в проверяемом периоде не создавался, так как судебные споры, которые могут повлиять на хозяйственную деятельность в дальнейшем нет возможности оценить.

РИСКИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено риску рыночной ликвидности, так как имеет большой объем трудно реализуемых оборотных активов.

РИСК ЛИКВИДНОСТИ.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам так как имеет большой объем трудно реализуемых оборотных активов.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. На 31.12.2023 года Общество не имеет не погашенных обязательств по заемным средствам.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Приволжского федерального округа, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

СИТУАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ЭКОНОМИЧЕСКИМИ САНКЦИЯМИ В СВЯЗИ С ВОИ И ЕЕ ВЛИЯНИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не намерено прерывать деятельность.

Директор _____



Дата:

25.03.24



Проинформировано, пронумеровано
и скреплено печатью
Директор ООО «Центр НКА»
Н.В. Вихрева