

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		КПП			
		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Акционерное общество "Синтез Групп"	по ОКПО	97345740		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7719609274		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	123060, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул Маршала Рыбалко, д. 2, к. 6, помещ. 20Н/3				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714103163		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700309669		

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	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 282 573	1 666 909	1 563 294
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 978 539	1 464 417	1 249 484
	Строительство объектов основных средств	11502	146 720	43 449	149 270
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	-	600
	Права пользования активами	11504	157 314	159 043	163 940
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	4	2	-
	Отложенные налоговые активы	1180	43 578	43 669	45 151
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 326 155	1 710 580	1 608 445
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	23 804	32 188	21 990
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173	1 730	-
5	Дебиторская задолженность	1230	311 715	386 830	301 654
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	494 408	183 185	321 625
	Прочие оборотные активы	1260	198	362	576

	Итого по разделу II	1200	830 298	604 295	645 845
	БАЛАНС	1600	3 156 453	2 314 875	2 254 290

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	11	11	11
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 047 548	1 480 981	1 286 458
	Итого по разделу III	1300	2 047 559	1 480 992	1 286 469
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35 486	35 010	35 855
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35 486	35 010	35 855
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	-	66 029	66 029
5	Кредиторская задолженность	1520	907 236	565 122	694 143
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	8 858	8 679	7 854
	Прочие обязательства	1550	157 314	159 043	163 940
	Итого по разделу V	1500	1 073 408	798 873	931 966
	БАЛАНС	1700	3 156 453	2 314 875	2 254 290

Руководитель

(подпись)

Кондратюк Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Синтез Групп"	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	97345740		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	7719609274		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	35.12		
Акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКЕИ	12200	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 215 563	755 551
6	Себестоимость продаж	2120	(461 969)	(461 797)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	753 594	293 754
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(67 555)	(54 918)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	686 039	238 836
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 910	15 895
	Проценты к уплате	2330	(7 176)	(7 428)
	Прочие доходы	2340	20 841	24 715
	Прочие расходы	2350	(11 013)	(25 025)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	708 601	246 993
	Налог на прибыль	2410	(140 247)	(51 241)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(139 679)	(50 604)
	отложенный налог на прибыль	2412	(568)	(637)
	Прочее	2460	(1 787)	(229)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	566 567	195 523

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	566 567	195 523
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	51	17
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кондратьев Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Синтез Групп"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	97345740		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7719609274		
Акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
		по ОКЕИ	384		

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	11	-	-	-	1 286 458	1 286 469
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	195 523	195 523
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	195 523	195 523
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
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	(1 000)	(1 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	11		-	-	1 480 981	1 480 992
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	566 567	566 567
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	566 567	566 567
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
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	11	-	-	-	2 047 548	2 047 559

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 047 559	1 480 992	1 286 469



Руководитель Кондратюк Владимир Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "Синтез Групп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

97345740

7719609274

35.12

12200

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 591 310	916 944
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 499 130	816 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат авансов от поставщиков (подрядчиков) за сырье, материалы, работы, услуги	4114	5 450	866
выплата процентов по депозитным договорам	4115	19 613	15 854
прочие поступления	4119	67 117	83 542
Платежи - всего	4120	(474 055)	(576 162)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(214 062)	(218 014)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 557)	(74 687)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 176)	(7 428)
налога на прибыль организаций	4124	(123 452)	(155 163)
иные налоги и сборы	4125	(896)	(1 191)
возрат аванса покупателю (заказчику)	4126	(299)	(300)
прочие платежи	4129	(43 613)	(119 379)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 117 255	340 782
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(649 005)	(344 448)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(649 003)	(344 446)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2)	(2)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(649 005)	(344 448)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(157 027)	(134 774)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(157 027)	(133 774)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(157 027)	(134 774)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	311 223	(138 440)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	183 185	321 625
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	494 408	183 185
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кондратьев Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2023 год
АО «Синтез Групп»

Москва, 2024 г.

Содержание:

1. Общие сведения	4
1.1 Наименование и адрес	4
1.2. Сведения об акциях	5
1.3. Сведения об изменениях к Уставу	5
1.4. Филиалы и представительства	5
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности	6
1.6. Лицензии и допуски	6
1.7. Численность работающих	6
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.	6
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества	6
2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом, находятся под общим контролем.	6
2.3. Операции со связанными сторонами	9
2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода	9
2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31.12.2023	10
2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	10
2.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами	11
3. Учетная политика	11
3.1. Основа составления	11
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
3.3. Оценка справедливой стоимости	12
3.4. Капитальные вложения	12
3.5. Основные средства.	14
3.6. Инвестиционная недвижимость	18
3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	18
3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.	19
3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018	21
3.10. Нематериальные активы	21
3.11. Учет запасов	22
3.12. Учет финансовых вложений	22
3.13. Учет кредитов и займов	23
3.14. Резервы	23
3.15. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:	24
3.16. Учет доходов	24
3.17. Учет расходов	25
3.18. Учет расчетов по налогу на прибыль	27
3.19. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
3.20. Инвентаризация активов и обязательств	27
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	28
5. Курсы валют на отчетную дату	28
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.	28
6. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.	28
6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.	28
6.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности	29
6.3. Информация о прочих доходах	29
6.4. Информация о прочих расходах	29
6.5. Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора	30
6.6. Налог на прибыль	31

6.7 Прибыль на акцию.....	33
7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.....	33
7.1.Основные средства	33
7.2.Незавершенные капитальные вложения	34
7.3. Запасы.	35
7.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.	35
7.5.Кредиторская задолженность.....	36
7.6.Задолженность по кредитам и займам.....	37
7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.	38
7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	40
7.9. Дивиденды.....	40
7.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	40
7.11. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	40
7.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.	41
8. События после отчетной даты.....	41
9.Урегулирование судебных разбирательств.....	41
10. Изменения в условных обязательствах и условных активах	42
11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов	42
12. Информация по оценочным значениям.....	42
13. Информация по прекращаемой деятельности	43
14. Государственная помощь.....	43

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1 Наименование и адрес

Наименование: Акционерное общество «Синтез Групп»,
сокращенное наименование АО «Синтез Групп».

Государственный регистрационный номер: 1067759055242

Юридический адрес: 123060, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Маршала Рыбалко, д.2, к.6, помещ.20Н/3

Место нахождения: 123060, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Маршала Рыбалко, д.2, к.6, помещ.20Н/3

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 за № 008484193 от 01 ноября 2006 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ИНН 7719609274

КПП 773401001 (Москва); 504045001, 504745001 (Московская область)

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-ЭСКОРТ" (Сокращенное наименование: ООО "АУДИТ-ЭСКОРТ"): ИНН 7714103163, КПП 772401001, Адрес: 115477, Москва г, Кантемировская ул, дом № 58 помещение XVIII К 151 Этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Кондратюк Владимир Юрьевич

По состоянию на 31.12.2023 года:

Совет директоров:

Председатель совета директоров – Дорошук Елена Викторовна

Члены совета директоров:

Кондратюк Владимир Юрьевич

Седляр Олег Николаевич

Чухонцева Екатерина Владимировна

Медведева-Щербина Ирина Федоровна

Ревизионная комиссия:

Громов Роман Евгеньевич

Иванов Илья Сергеевич

Нарузбаева Сакиш Бахрамовна

По состоянию на 31.12.2022 года:

Совет директоров:

Председатель совета директоров – Дорощук Елена Викторовна

Члены совета директоров:

Мордвинов Олег Георгиевич
Кондратюк Владимир Юрьевич
Климушина Марина Владимировна
Медведева-Щербина Ирина Федоровна

Ревизионная комиссия:

Громов Роман Евгеньевич
Седляр Олег Николаевич
Иванов Илья Сергеевич

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С Бухгалтерия.

1.2. Сведения об акциях

Размер уставного капитала составляет 11 200 руб. (Одиннадцать тысяч двести рублей), состоящий из 11 200 (Одиннадцать тысяч двести) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Все акции оплачены полностью.

Акции Организации не допускались к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

Изменения в Устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Акционерного общества отсутствуют.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основными направлениями деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электрической энергии по эксплуатируемым распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению заявителей к эксплуатируемым объектам электросетевого хозяйства, сетям смежных и вышестоящих сетевых организаций в порядке, установленном Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» и Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 г. № 861 «Об утверждении Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам администратора торговой системы оптового рынка и оказания этих услуг и Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям».

1.6. Лицензии и допуски

АО «Синтез Групп» является членом Саморегулируемой организации «Объединенные строители», имеет допуск к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. АО «Синтез Групп» вправе заключать договоры на работы по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком), стоимость которых по одному договору не превышает (составляет) 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.

Срок действия бессрочный.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2023 г: 36 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2022 г: 37 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2023 г.): 36 человека.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2022 г.): 37 человек.

2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г и на 31.12.2022 г. бенефициарным владельцем акций Общества являлась Дорошук Елена Викторовна, доля владения – 100 %

2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом, находятся под общим контролем.

По состоянию на 31.12.2023 г.

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Кондратюк Владимир Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Мордвинов Олег Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров Общества (в период с 01.01.2023 г. по 26.06.2023 г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Дорошук Елена Викторовна	Лицо является Председателем Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
4	Климушина Марина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества (в период с 01.01.2023 г. по 26.06.2023 г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
5	Медведева-Щербина Ирина Федоровна	Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
6	ООО «ГлобМирКом»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. Владеет 100 % акциями Общества.	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
7	Дорошук Елена Викторовна	Акционер, конечный бенефициар. Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
8	ООО "РЭЭК"	юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться 21% процентами общего количества голосов, 21% доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

9	ООО «Энергоактив»	юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться 21% процентами общего количества голосов, 21% доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
10	ООО "ИК КОНСАЛТ" ООО "ХОСТЕЛЬ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

По состоянию на 31.12.2022 г.

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношения
1	Кондратюк Владимир Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в период с 27.09.2022 г. по 31.12.2022 г.); Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Мордвинов Олег Георгиевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в период с 01.01.2022 г. по 26.09.2022 г.); Лицо является членом Совета директоров Общества.	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Дорошук Елена Викторовна	Лицо является Председателем Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
4	Климушина Марина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
5	Медведева-Щербина Ирина Федоровна	Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
6	ООО «ГлобМирКом»	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества.	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

		Владеет 100 % акциями Общества.	
7	Дорошук Елена Викторовна	Акционер, конечный бенефициар. Физическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
8	ООО "ИК КОНСАЛТ" ООО "ХОСТЕЛЬ"	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
9	ООО "РЭЭК"	юридическое лицо, в котором Акционерное общество имеет право распоряжаться 21% процентами общего количества голосов, 21% доли данного юридического лица	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Общество не входит в группу.

2.3. Операции со связанными сторонами

2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

В 2023-2022 г.г произведены выплаты вознаграждения управленческому персоналу (выплачено полностью). Остатков в расчетах нет.

Остатки задолженности по взносам, начисленным на выплаты ключевому управленческому персоналу, составили:

Остатки задолженности по взносам, начисленным на выплаты ключевому управленческому персоналу, составили:

На 31.12.23г.:	тыс.руб.
Дорошук Елена Викторовна	62
Кондратюк Владимир Юрьевич	183
Медведева-Щербина Ирина Федоровна	120
Итого	365

На 31.12.22г.	тыс.руб.
Дорошук Елена Викторовна	61
Климушина Марина Владимировна	119
Кондратюк Владимир Юрьевич	121
Медведева-Щербина Ирина Федоровна	128
Мордвинов Олег Георгиевич	171
Итого	600

Организация в 2023-2022 г.г арендует у ООО "РЭЭК" и ООО «Энергоактив» оборудование.

Остатки в бухгалтерском балансе по ООО "РЭЭК":

Сальдо на 31.12.23г.:

-строка 1520 «Прочие обязательства»-487 тыс.руб.

-строка 1550 «Прочие обязательства»-6 799 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.22г.:

-строка 1520 «Прочие обязательства»-526 тыс.руб.

-строка 1550 «Прочие обязательства»- 4 652 тыс.руб.

Остатки в бухгалтерском балансе по ООО «Энергоактив»:

Сальдо на 31.12.23г. строка 1550 «Прочие обязательства»-7 930 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.22г. строка 1550 «Прочие обязательства»-0 тыс.руб.

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2023 г.

Форма расчетов со связанными сторонами в отчетном и сравнительном периоде – безналичная.

Задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам в отчетном и сравнительном периоде не списывалась.

В 2022 году были выплачены дивиденды по итогам работы за 2021 года в соответствии с решением акционеров Общества в размере 1 000 тыс. руб.

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31.12.2023 (за отчетный год)

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Себестоимость продаж		6 140			6 140
Управленческие расходы			15 736		15 736
Проценты к уплате (ООО "РЭЭК", ООО «Энергоактив»)		248			248

(за сравнительный период прошлого года)

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Управленческие расходы		5 028	16 913		21 941
Проценты к уплате (ООО «РЭЭК»)		237			237

2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2023	2022
1	Краткосрочные вознаграждения	13 549	14 529
2	Страховые взносы	2 187	2 384
6	Итого	15 736	16 913

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не начислялись.

В состав основного управленческого персонала включен генеральный директор и члены совета директоров.

Вознаграждения совету директоров и ревизионной комиссии в отчетном и сравнительном периодах не выплачивалось.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

2.3.4. Поток денежных средств по операциям со связанными сторонами

Тыс.руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за 2023 год показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Сумма за 2022 год показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами
Денежные потоки от текущих операций Строка 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»	248	526
Денежные потоки от текущих операций Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда»	15 371	16 913
Денежные потоки от финансовых операций строка 4329 «прочие платежи» (аренда)	6 173	5 790

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 №62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Синтез Групп» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2023 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте за исключением выданных авансов. Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

3.3. Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

3.4. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения начиная с 2022г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При переходе на ФСБУ 26/2020 Организация применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;
- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, капитальный ремонт стоимостью более 2 000 000 руб., технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Основание: пункт 14 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение (более 2 000 000 руб.), сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности.

Последующий учет капитальных осуществляется с учетом тестирования на обесценение. Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет капитальные вложения на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К08 «Обесценение»). При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по фактическим затратам на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление ОС за вычетом их обесценения.

Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств (далее-ОС) начиная с 2022 г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - альтернативный.

При переходе на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой.

Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Существенной признается ожидаемая к поступлению сумма превышающая 2 000 000 руб.

Критерий существенности величины затрат на капитальные ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)- 2 000 000 рублей.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Затраты по текущему ремонту основных средств сразу включаются в себестоимость продукции; работ; услуг. Резерв на ремонт ОС не создается.

Классификационные виды ОС

- инвестиционная недвижимость
- здания, сооружения,
- машины и оборудования (кроме офисного),
- офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Групповой учет ОС не ведется.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому инвентарному объекту по следующим признакам классификации:

- ✓ По признаку субъекта использования (основные средства эксплуатируемые самостоятельно, сданные в аренду)
- ✓ По признаку участия в основной деятельности (основные средства, используемые в процессе производства, основные средства непромышленного характера).

Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет объекты на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае

установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К02 Обесценение). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Периодичность начисления амортизации ОС- на конец каждого месяца.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При определении срок полезного использования основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Принятые сроки полезного использования по группам приведены ниже:

Группировка основных средств	Сроки полезного использования (лет)
инвестиционная недвижимость(кроме земли)	30-31
здания	30-31
сооружения	25
машины и оборудования (кроме офисного)	10-20
офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь	2-5
земельные участки	Не амортизируются
другие виды основных средств	2-8

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Не подлежат амортизации:

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Ежегодно элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) проверяются и в случае необходимости пересматриваются. Уровень существенности, при превышении которого необходим обязательный пересмотр элементов амортизации -10 процентов от балансовой стоимости ОС.

Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020

Операции по учету движения основных средств оформляются с использованием первичных учетных документов, утвержденных Приказом Госкомстата РФ от 21.01.2003 г. №7.

Инвентарный учет ОС ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств – форма ОС-6.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета, при этом в учете разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затратами на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

3.6. Инвестиционная недвижимость

Учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Инвестиционная недвижимость представляет собой отдельную группу основных средств.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Переоценка инвестиционной недвижимости не производится. После признания инвестиционная недвижимость оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Организация перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяет объекты на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36. И в случае установления обесценения отражает в бухгалтерском учете убыток от обесценения (Д91.2 К02 Обесценение). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Инвестиционная недвижимость амортизируется в порядке, установленном для основных средств.

В бухгалтерском балансе инвестиционная недвижимость отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

3.7. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

Учет долгосрочных активов к продаже (далее-ДАП) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Основание: пункт 10.1. ПБУ 16/02

Объект реклассифицируется в долгосрочные активы к продаже, если организация:

- приняла решение о продаже объекта;
- прекратила действия по осуществлению капитальных вложений в ОС;
- не планирует их возобновлять (за исключением действий, необходимых для подготовки объекта к продаже);
- имеет подтверждение того, что завершение вложений и последующая эксплуатация ОС не предполагаются

Основание: п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", п. 2 Рекомендации Р-116/2020-КПР "Долгосрочные активы к продаже - определение".

Долгосрочный актив к продаже принимается к учету по балансовой стоимости реклассифицированного ОС (п. 10.2 ПБУ 16/02).

Для учета ДАП используется отдельный аналитический счет, открытый к счету 41 "Товары".

Поступления от реализации долгосрочного актива к продаже являются прочими доходами. Такой доход признается на дату перехода к покупателю права собственности на имущество в размере его договорной стоимости (п. п. 7, 10.1, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Одновременно с признанием дохода от продажи стоимость долгосрочного актива к продаже отражается в составе прочих расходов (п. п. 11, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

В случае обесценения ДАП организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости ДАП над их чистой стоимостью продажи. Резерв создается по каждой единице. Тестирование на обесценение ДАП и оценка резерва производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При установлении обесценения на сумму обесценения, подлежащую отражению в учете, оформляется Приказ по Организации.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском балансе ДАП отражаются в составе запасов.

3.8. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.

Учет аренды начиная с 2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее-ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в балансе в составе строки "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное выше право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 ФСБУ 25, которые учтены в составе арендных платежей.

По договорам лизинга годовая ставка дисконтирования определяется как отношение превышения всех платежей по договору лизинга над ценой приобретения актива с поправкой на срок лизинга, переданного в лизинг.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с порядком, указанным выше, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В частности, по договорам аренды, не являющимся договорами лизинга.

Ставка дисконтирования пересматривается: при изменении величины обязательства по аренде.

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

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

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности и относится на счета 20, 25, 26 в зависимости от того, для чего используются арендованные активы (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

В составе расходов Общество-арендатор признает проценты и амортизацию ППА. Если арендуемые активы используются в операционной деятельности (СМР, изготовление продукции, добыча, содержание аппарата управления), то проценты включаются в состав прочих расходов ежемесячно. Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на уплаченные арендные платежи (п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 25/2018, п. п. 11, 18 ПБУ 10/99).

3.9. Аренда у арендодателя ФСБУ 25/2018.

У Общества-арендодателя отсутствуют операции финансовой аренды.

3.10. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. *Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

3.11. Учет запасов

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения *ФСБУ 5/2019* отражаются перспективно.

Единица учета запасов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 *ФСБУ 5/2019*). Существенным считается скидка-5%. Скидка учитывается в стоимости товара при вероятности ее получения -100%.

Согласно п. 28 *ФСБУ 5/2019* последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

— либо по фактической себестоимости запасов;

— либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с МСФО (*пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»*).

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Списание запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается **по методу ФИФО**.

3.12. Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную

стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

3.13. Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

3.14. Резервы

Резервы под обесценение запасов

Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва по обесценению запасов перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится тест на обесценение запасов (включая незавершенное производство) по состоянию на 31.12 каждого года.

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы под обесценение финансовых вложений создаются в следующих размерах.

	Долговые инструменты. Нарушение должником сроков исполнения обязательства	Долговые инструменты. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	Долевые инструменты.
Просрочка больше 90 календарных дней	100%	100%	неприменимо
Чистые активы (ЧА), приходящиеся на долю владения Организации, отрицательные или менее балансовой стоимости финансового вложения по данным последней выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности			На разницу между балансовой стоимостью финансового вложения и долей чистых активов, принадлежащих Организации. При отрицательных ЧА-100%
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника			100%

3.15. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

3.16. Учет доходов

Классификация доходов

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от:

- передачи электрической энергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании;
- технологического присоединения к электрическим сетям;
- оказание прочих услуг.

Раздельный учет доходов, связанных с передачей электрической энергии, осуществляется на счете 90.01 «Выручка».

При выявлении бездоговорного потребления электроэнергии, суммы, причитающиеся с других лиц на основании их согласия или решения суда в качестве компенсации за бездоговорное потребление электроэнергии, признаются доходами текущего периода в поставе прочих доходов на счете 91.01 «Прочие доходы».

Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.17. Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Незавершенное производство

Модель оценки незавершенного производства – в сумме фактической себестоимости.

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество ведет раздельный учет расходов по следующим видам деятельности отдельно для каждого субъекта РФ (г. Москвы и Московской области):

- передачи электрической энергии (мощности) по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании; технологическое присоединение к электрическим сетям;
- оказание прочих услуг.

Прямые расходы организации отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов деятельности отдельно по каждому субъекту РФ (г. Москва и Московская область). Прямые расходы по каждому из видов деятельности Общество определяет, исходя из экономической сути расходов. К прямым расходам Общество относит также расходы, принадлежность к данному виду деятельности которых определяется первичными учетными документами.

Если на территории одного субъекта РФ открыты несколько обособленных подразделений учет прямых затрат ведется в целом по субъекту РФ на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов деятельности для этого субъекта РФ.

К счету 20 «Основное производство для г. Москвы» открыты субконто:

- «Услуги по передаче электрической энергии для г. Москвы;
- «Услуги по технологическому присоединению для г. Москвы»;
- «Прочие виды деятельности для г. Москвы».

К счету 20 «Основное производство Московской области» открыты субконто:

- «Услуги по передаче электрической энергии для Московской области;
- «Услуги по технологическому присоединению для Московской области»;
- «Прочие виды деятельности для Московской области».

Перечень прямых расходов по оказанию услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям:

- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы на оплату труда и взносов во внебюджетные фонды работников отделов, деятельность которых непосредственно связана с оказанием услуг по передаче электрической энергии;
- материальные расходы;
- расходы по арендным и лизинговым платежам;
- компенсация потерь электрической энергии в сети Исполнителя;
- арендные платежи за земельные участки, занимаемые объектами электросетевого хозяйства и иными аналогичными объектами;
- работы и услуги сторонних организаций, связанных с эксплуатацией и ремонтом объектов электросетевого хозяйства;
- информационные, консультационные и иные услуги сторонних организаций, связанные с деятельностью по передаче электрической энергии;
- иные расходы, принадлежность к данному виду деятельности которых определяется первичными учетными документами.

Перечень прямых расходов по оказанию услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

- материальные расходы, связанные с выполнением услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств потребителей;
 - расходы на оплату труда и взносов во внебюджетные фонды работников отделов, деятельность которых непосредственно связана с технологическим присоединением к электрическим сетям
 - работы производственного характера сторонних организаций по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям;
 - информационные, консультационные и иные услуги сторонних организаций, связанные с услугами по технологическому присоединению;
 - иные расходы, принадлежность к данному виду деятельности которых определяется первичными учетными документами.

Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида производимой продукции (работ, услуг) и (или) к одному субъекту Российской Федерации (далее - косвенные расходы) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов в разрезе субъектов РФ.

Распределение косвенных расходов по соответствующим видам деятельности и субъектам Российской Федерации производится пропорционально прямым расходам по соответствующим видам деятельности и субъектам РФ, к которым они относятся.

К счету 26 «Общехозяйственные расходы» открыты три субконто:

- 26 счет «Общехозяйственные расходы по субъекту РФ г. Москва»

Общехозяйственные расходы счета 26 «Общехозяйственные расходы по субъекту РФ г. Москва» ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.8 «Управленческие расходы» и включаются в состав расходов текущего периода.

- 26 счет «Общехозяйственные расходы по субъекту РФ Московская область»

Общехозяйственные расходы счета 26 «Общехозяйственные расходы по субъекту РФ для Московской области» ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.8 «Управленческие расходы» и включаются в состав расходов текущего периода.

- 26 счет «Общехозяйственные расходы, ОБЩИЕ», которые напрямую нельзя отнести к тому или иному субъекту РФ, которые связаны с управлением Общества как хозяйствующего субъекта в целом.

Общехозяйственные расходы счета 26 «Общехозяйственные расходы ОБЩИЕ» ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.8 «Управленческие расходы» и включаются в состав расходов текущего периода.

3.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3.19 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

3.20 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости,

на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одно раза в три года.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

5. Курсы валют на отчетную дату

Операции в валюте, отличные от валюты РФ в 2023-2022 г.г. не осуществлялись.

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

6.1.Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности Общества:

Наименование	Показатель за 2023 г. тыс. руб.	Показатель за 2022 г. тыс. руб.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям	463 440	177 538	285 902	161.04
Оказание услуг по передаче электрической энергии	751 015	576 872	174 143	30.19
Прочие доходы	1 108	1 141	(33)	(2.89)
Итого	1 215 563	755 551	460 012	

6.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности

В составе расходов по обычным видам деятельности Общества признаны:

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс.руб.
Материальные затраты	234	907
Расходы на оплату труда	26 884	21 453
Отчисления на социальные нужды	4 525	3 581
Амортизация	252 497	239 226
Прочие затраты	181 936	194 184
Итого по элементам	466 076	459 351
Изменение остатков	(4 107)	2 446
Итого расходы по обычным видам деятельности	461 969	461 797

Для целей формирования Обществом финансового результата по обычным видам деятельности Общехозяйственные расходы со счета 26 ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.8 «Управленческие расходы» и включаются в состав расходов текущего периода.

Общество с 2021 г. раскрывает управленческие расходы, которые ранее учитывались по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Наименование	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс.руб.
Материальные затраты	2 861	1 201
Расходы на оплату труда	39 095	35 897
Отчисления на социальные нужды	6 532	5 924
Амортизация	11 998	7 183
Прочие затраты	7 069	4 713
Итого по элементам	67 555	54 918
Изменение остатков		
Итого расходы	67 555	54 918

6.3. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

Наименование	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс.руб.
Услуги по передаче электрической энергии (бездоговорное потребление)		
Проценты по кредитам и займам	19 910	15 895
Штрафы, пени и неустойки		
Расходы по сдаче имущества в аренду		
Прибыль прошлых лет	9 048	1 134
Услуги по ремонту оборудования	4 030	2 081
Списание кредиторской задолженности		
Прочие доходы	1 537	1 550
Компенсация затрат Собственника, связанных с восстановлением инженерных сетей	6 226	19 950
Итого	40 751	40 610

6.4 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс.руб.
Услуги по передаче электрической энергии (бездоговорное потребление)	1 805	1 548
Процентные расходы	7 176	7 428
Компенсация затрат Заявителя, связанных с восстановлением инженерных сетей		11 352
Расходы по ведению реестра владельцев ценных бумаг	30	25
Комиссия банка	744	224
Юридические услуги	1 800	900
Расходы по сдаче имущества в аренду		
Убытки прошлых лет	418	913
Штрафы, пени, неустойки		7
Услуги по ремонту оборудования	4 030	2 081
Прочие расходы	2 186	1 845
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		
Расходы, связанные с частичной ликвидацией основных средств		6 130
Итого	18 189	32 453

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено в 2023 г.(2022г).

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено в 2023 г.(2022г).

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

Расходы, связанные с урегулированием судебных разбирательств:

- в 2023 году составили 1 800 тыс. руб.;
- в 2022 году составили 900 тыс. руб.

6.5 Договоры аренды , по которым Организация выступает в качестве арендатора

Организация с 2022г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018 .

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды не производились.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде производился. Корректировки, связанные с пересчетом представлены в таблице ниже «Обязательства по долгосрочной аренде» и «Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором».

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

Тыс. руб.	Основные средства 2023 г.	Инвестиционная недвижимость 2023 г.	Основные средства 2022 г.	Инвестиционная недвижимость 2022 г.
Остаток на 1 января	159 043		163 940	
Амортизационные отчисления за период	158 389		159 808	
Корректировки, связанные с пересчетом	1 211		1 133	
Списание	17 860		9 767	
Поступление	173 309		163 545	
Остаток на 31 декабря	157 314		159 043	

**Обязательства по долгосрочным договорам аренды,
в соответствии с условиями которых Организация является арендатором**

тыс. руб.	Номинальная ставка процента (интервал процентных ставок)	Год погашения	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.23	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.23	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.22	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.22
Обязательства по долгосрочной аренде				157 314		159 043

Обязательства по долгосрочной аренде

Тыс. руб.	2023 год	2022 год
Обязательства по долгосрочной аренде на 1 января	159 043	163 940
Процентный расход	7 176	7 428
Начисленная арендная плата	165 565	167 237
Корректировки, связанные с пересчетом	(16 649)	(8 633)
Поступление	173 309	163 545
Обязательства по долгосрочной аренде на 31 декабря	157 314	159 043

6.6. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		за 2023 г. тыс. руб.	за 2022 г. тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	708 601	246 993
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	141 720	49 399
3	Постоянный налоговый расход (доход) , в том числе (=5-4):	313	2 071
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	313	2 071
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	(568)	(637)

7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее	(1 787)	(229)
10	Налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль»)	139 679	50 604

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	на 31.12.23 тыс. руб.	Отражено в ОФР	на 31.12.22 тыс. руб.
	Арендные обязательства	33 817	505	33 312
	Основные средства	170	21	149
	Запасы			0
	Незавершенное производство	20	20	0
	Дебиторская задолженность	1 346		1 346
	Оценочные обязательства	1 772	36	1 736
	Налоговый убыток, переносимый на будущее	6 453	(673)	7 126
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	43 578	(91)	43 669
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.23 тыс. руб.	Отражено в ОФР	на 31.12.22 тыс. руб.
	Основные средства	33 075	401	33 476
	Проценты по обязательствам	2 354	(850)	1 504
	Запасы	58	(28)	30
	Прочие обязательства			
	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	35 486	(477)	35 010

6.7 Прибыль на акцию

Прибыль на акцию (тыс. руб.)

Показатель	2023	2022
Базовая прибыль	51	17
Количество обыкновенных акций	11 200	11 200
Разводненная прибыль	51	17

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1.Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

В отчетном и сравнительном периодах не было признания доходов в составе прибыли(убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений предоставленных организации другими лицами.

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки:

- по состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 6 437 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 6 437 тыс. руб.

Наименование	31.12.2023 г. тыс. руб.	31.12.2022 г. тыс. руб.
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «АЗ «АРМА»	48 887	56 683
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «РЖД» 1 пусковой комплекс	49 096	58 209
Распределительная сеть для электроснабжения телевизионного комплекса ОАО «Телекомпания НТВ»	94 318	106 032
Распределительная сеть для электроснабжения ООО «ПСФ «Крост»	25 219	29 762
Распределительная сеть для электроснабжения административного здания, расположенного по адресу: г.Москва, 2-я ул. Измайловского Зверинца, вл.3А	25 025	27 404
Распределительная сеть для электроснабжения платформы Карачарово, расположенной по адресу: г.Москва, Нижегородский район, площадь Карачарово	32 060	34 868
Распределительная сеть для электроснабжения станции Ленинградская, расположенной по адресу: г.Москва, Войковский район, станция Ленинградская	25 681	28 074
Распределительная сеть для электроснабжения здания, расположенного по адресу: г.Москва, ЮВАО, Нижегородский район, Нижегородская улица, вблизи д.10	33 341	35 915
Распределительная сеть для электроснабжения офисного комплекса, расположенного по адресу: г.Москва, Рязанский проспект, вл.3-5	24 855	26 435
Распределительная сеть для электроснабжения ТПУ «Рязанская»	99 189	105 155
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «РЖД» 2 пусковой	108 518	114 824
Распределительная сеть 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, Волоколамское шоссе, вл.63.	348 226	365 401
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, п.Марушинское, д.Большое Свинорье	140 445	14 902

Наименование	31.12.2023 г. тыс. руб.	31.12.2022 г. тыс. руб.
Распределительная сеть по адресу: г.Москва, п.Кокошино, д.Санино	513	578
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, ул.Угрешская, д.22	199 404	209 504
Распределительная сеть 20/04 кВ по адресу: г.Москва, ЦАО, площадь Курского вокзала	75 069	79 408
Распределительная сеть 10/0,4 кВ для электроснабжения школы на 1100 мест по адресу: Московская область, г.Раменское, Донинское ш., мкр.10	28 708	30 181
Распределительная сеть 10кВ по адресу: г.Москва, п.Кокошкино, вблизи д.Санино для электроснабжения ООО «Самолет-Прогресс»	159 505	87 463
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, п.Кокошкино, вблизи д.Санино, для электроснабжения «СЗ Санино 1»	10 230	10 733
Распределительная сеть по адресу: г.Москва, Верхняя Сыромятническая, вл.7	32 483	34 528
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, Шосейный проезд	193 831	
Распределительная сеть 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, ул.Рубцовско-Дворцовая, д.1/3	150 120	
Распределительная сеть 6/0,4 кВ по адресу: Московская область, г.Химки, ул.Заводская, д.8	6 020	
Распределительная сеть 10/0,4 кВ жилой застройки по адресу: Московская область, г.Раменское	58 622	
Транспортные средства	2 238	2 774
Расходы по строительству распределительных сетей	146 720	43 449
Прочие основные средства	6 936	5 684
Права пользования активами	157 314	159 043
Итого	2 282 573	1 666 909

7.2.Незавершенные капитальные вложения

Обесценения капитальных вложений не установлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отраженные в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены в таблице ниже.

В составе активов учтены затраты по строительству объектов:

Наименование	31.12.2023г. тыс. руб.	31.12.2022г. тыс. руб.
РС 20/0,4 кВ, расположенная по адресу: г.Москва, ЮВАО, район Нижегородский, Нижегородская улица, вблизи д.105, стр.1	17 758	17 758
КЛ 20кВ от РП 20кВ №77001 (ул.Басманная, д.4/6) до РП 20кВ №70077 (ул.Новомосковская, вл.18-22)	21 449	12 651
РС 20/0,4 кВ по адресу: МО, г.п. Раменское, Северное ш., мкр. ЖК «Раменское»	11 415	11 415
РС 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, ул.Обручева, вл.23	69 742	

РС 20/0,4 кВ ДГКБ св.Владимира по адресу: г.Москва, ул.Рубцовско-Дворцовая, д.1/3	8 741	
Вынос сетей из зоны строительства РС 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, пл.Курского вокзала	15 249	
Прочие капитальные вложения	2 366	1 625
ИТОГО	146 720	43 449

Обесценение авансов выданных не установлено.

7.3. Запасы.

Наименование	31.12.2023 тыс. руб.	31.12.2022 тыс. руб.
Незавершенное производство	11 172	7 065
Электрооборудование	12 472	24 943
ГСМ, канцтовары	160	180
Итого	23 804	32 188

Обесценения запасов в 2023 (2022) г. до чистой стоимости продажи не установлено.

7.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2023 г.	
Наименование	Сумма, тысяч рублей
ООО «АВ-ТЕЛ»	11 218
ООО «Альянсспецстрой»	7 413
ПАО «РОССЕТИ Московский регион»	48 005
ООО «ТРИЭМ»	1 827
ООО «ИК СитиЭнерго»	2 445
ООО «ДМЕ Групп»	13 540
АО «ОЭК»	4 186
ООО «Русэнергосеть»	215 324
АО «Мосэнергосбыт»	4 347
Прочие	3 410
Итого	311 715

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2022 г.	
Наименование	Сумма, тысяч рублей
ООО «АВ-ТЕЛ»	11 218
ООО «Альянсспецстрой»	78 191
ПАО «РОССЕТИ Московский регион»	59 499
ООО «ТРИЭМ»	1 827
ООО «ИК СитиЭнерго»	2 445

ООО «Кросс, ЛТД»	163 934
АО «ОЭК»	4 515
ООО «Проводник»	6 169
ООО «Русэнергосеть»	32 959
ООО «СК Аврора»	17 612
АО «Мосэнергосбыт»	2 019
АНО «РСИ»	2 548
Прочие	3 894
Итого	386 830

Сомнительной дебиторской задолженности не установлено.
Обесценения не установлено.

7.5.Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2023 г.

Наименование	Сумма, тысяч рублей
ООО «РезалтСервис»	36 819
АНО «РСИ»	148 991
АО «ОЭЗ Технополис Москва»	226 044
ГКУ г.Москвы «Управление дорожно-мостового строительства»	206 982
ООО СЗ «Текта-Обручева»	68 205
ООО «ТПУ «Рязанская Терминал»	16 667
Пирогов Л.В.	56 029
ООО «Турбомаш»	9 206
ООО «Альянсспецстрой»	8 878
УКС Администрация Раменского городского округа	10 686
АО «Мосэнергосбыт»	2 388
ООО «Русэнергосеть»	2 494
ООО «СК Аврора»	2 505
ООО «Строй Инвест Групп»	1 126
ООО «АДМ»	2 032
ООО «Большое Домодедово»	1 655
ООО «АЗ «Арма»	1 494
ООО «Гарантэнерго»	1 712
МКОО «Левисома»	1 125
ФГУП «ГТЦ «Останкино»	1 464
ООО «Шереметьево-4»	1 209
ООО «Южный Водоканал»	1 061
Задолженность по уплате налогов и сборов	89 499
Задолженность по уплате страховых взносов	2 379
Прочие	6 586
Итого	907 236

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование	Сумма, тысяч рублей
АНО «РСИ»	271 051
ООО «РезалтСервис»	57 492
ООО СЗ «Текта-Обручева»	68 409
Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Московской области	60 680
ООО «ГарантЭнерго»	12 020
ООО «Турбомаш»	9 206
ООО «Строй Гарант»	10 538
ООО «СК Аврора»	10 525
УКС Администрация Раменского городского округа	10 686
АО «Мосэнергосбыт»	2 842
ООО «Строй Инвест Групп»	1 126
ООО «Квартал 674-675»	1 722
ООО «Большое Домодедово»	1 571
ООО « АЗ «Арма»	1 530
ФГУП «ТТЦ «Останкино»	1 500
ООО «Шереметьево-4»	1 209
Филиал Компании с ограниченной ответственностью «Левисома Трейдинг Лимитед в г.Москве»	1 130
ООО «Южный Водоканал»	1 077
Задолженность по уплате налогов и сборов	29 727
Задолженность по уплате страховых взносов	2 512
Прочие	8 569
Итого	565 122

7.6.Задолженность по кредитам и займам.

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование заимодавца и номер договора	Остаток на 31.12.2022г., тыс. руб.
Захарченко В.Н. Договор займа № 01з/14 от 07.02.14 г.	5 879
Захарченко В.Н. Договор займа № 03з/14 от 30.04.14 г.	5 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 05з/14 от 17.07.14 г.	1 800
Захарченко В.Н. Договор займа № 06з от 28.12.12 г.	5 900
Захарченко В.Н. Договор займа № 06з/14 от 28.08.14 г.	3 100
Захарченко В.Н. Договор займа № 07з/14 от 26.09.14 г.	8 750
Захарченко В.Н. Договор займа № 09з от 23.07.13 г.	10 500
Захарченко В.Н. Договор займа № 11з от 28.10.13 г.	15 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 12з от 19.12.13 г.	4 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 13з от 24.12.13 г.	2 900
Захарченко В.Н. Договор займа № 01з/15 от 06.02.15	500

Захарченко В.Н. Договор займа № 03з/15 от 21.04.15	2 400
Захарченко В.Н. Договор займа № 04з/15 от 09.06.15	300
Итого	66 029

11 апреля 2023г. заключено медиативное соглашение о том, что долг перед новым кредитором- Пирогов Л.В. в размере 66 029 тыс. рублей будет погашен в следующие сроки:

До 31.12.23г. -10 000 тыс рублей

До 31.12.24г. – 28 000 тыс. рублей

До 31.12.25г. - 28 029 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по медиативному соглашению перед Пироговым Л.В. составила 56 029 тыс. руб. - строка 1520 «Кредиторская задолженность»

7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

Наименование	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Поступление денежных средств по соглашению о компенсации потерь	6 226	19 950
Поступление обеспечительного взноса	20 000	20 575
Денежные средства, перечисленные ошибочно	0	42 774
Налог на добавленную стоимость	40 728	
Возврат денежных средств в кассу организации из п/о	163	216
Возврат гарантийных платежей по договорам с поставщиками		26
Прочие поступления		1
Итого	67 117	83 542

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

Наименование	Сумма на 31.12.2023 г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2022 г., тыс.руб.
Возврат денежных средств по соглашению о компенсации потерь		1 910
Компенсация затрат Заявителя, связанных с восстановлением инженерных сетей		9 442
Возврат обеспечительного взноса	32 400	19 225
Денежные средства перечисленные ошибочно		42 774
Налог на добавленную стоимость		45 111
Выдача денежных средств сотрудникам организации в п/о	350	342
Комиссия банка	744	224
Списание денежных средств с корпоративных карт	119	325
Перечисление гарантийных платежей по договорам с поставщиками		26
Прочее списание	10 000	
Итого	43 613	119 379

Расшифровка строки 4329 "Прочие платежи"

Наименование	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Сумма На 31.12.2022 г., тыс. руб.
Погашение основного долга по аренде	157 027	133 774
Итого	157 027	133 774

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование	Сумма на 31.12.23 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.22г., тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе организации		
Остаток денежных средств на расчетных счетах	55	396
Остаток денежных эквивалентов (депозиты до 3-х месяцев)	494 300	182 730
Остаток денежных средств на корпоративных картах организации	53	59
Итого	494 408	183 185

7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал оплачен полностью.

Показатель	на 31.12.2023 тыс. руб.	на 31.12.2022 тыс. руб.
Уставный капитал	11	11

7.9. Дивиденды

Показатель	2023 г тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
Дивиденды уплаченные		1 000

7.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2023 г.

Получатель гарантии	Сумма, тысяч рублей
ООО «ГАРАНТЭНЕРГО» договоры поручительства	820 823

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.22 г.

Получатель гарантии	Сумма, тысяч рублей
ООО «ГАРАНТЭНЕРГО» договоры поручительства	344 500

7.11. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.23г.

Гарант/договор	Сумма, тысяч рублей
ООО «Альянсспецстрой» договор подряда, гарантийные удержания	9 544
ООО «ГАРАНТЭНЕРГО» договор подряда, гарантийные удержания	6 580

ООО «СК Аврора» договор подряда, гарантийные удержания	2 505
ООО «Строй Инвест Групп» договор подряда, гарантийные удержания	1 126
ООО «Энергоиндустрия» договор подряда, гарантийные удержания	1 239
Прочие гарантийные удержания	1 117
Итого	22 111

Гарантий, полученных в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.22г.

Гарант/договор	Сумма, тысяч рублей
ГАРАНТЭНЕРГО ООО договор подряда, гарантийные удержания	12 020
ООО «Строй Инвест Групп» договор подряда, гарантийные удержания	1 126
ООО «Энергоиндустрия» договор подряда, гарантийные удержания	1 239
Прочие гарантийные удержания	1 865
Итого	16 250

7.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2023 г. не утверждалась. Событий после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности отсутствуют.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация выступала ответчиком в судебных разбирательствах, по результатам которых не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий.

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик	Предмет иска (основания ст. 1102 или ст.395 ГК РФ)	Сумма исковых требований	Сумма исковых требований по санкциям (штрафы, пени, неустойки, возмещение гос.пошл. И др.судебных издержек)	Стадия судебного процесса	вероятность взыскания / сумма взыскания
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Кх-А40/974-24 (А40-130662/2021)	Захарченко В.Н.	АО «Синтез Групп»	1102, 395	66 029 000, 00 рублей	75 054 976,42 рублей	Кассационная инстанция в пересмотре решения по новым обстоятельствам	Нет (Постановлением от 04.03.2024 Арбитражного суда Московского округа Отказано)
2	А40-249667/23-25-1760	АО «Мосэнергосбыт»	АО «Синтез Групп», ПАО «Россети Московский регион»	1102, ст. 26, Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ (ред. от 14.02.2024) «Об электроэнергетике»	475 247,69 рублей	124 478,34 рублей	Первая инстанция	Маловероятно

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за прошлые годы в 2023 г. не выявлены.

12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Организации создаются резервы по сомнительным долгам.

Основанием для создания резерва выступают: просрочка оплаты сроком свыше 90 дней.
По состоянию на 31.12.22 г. и 31.12.23 г. на сумму 6 730 тысяч рублей был создан резерв по сомнительным долгам по контрагенту ООО «Турбомаш» на величину выданных авансов не обеспеченных залогом, поручительством. ООО «Турбомаш» находится в процессе банкротства.

Обязательства по оплате отпусков отражены в учете на 31.12.23 г. на сумму 8 858 тыс.руб., на 31.12.22 г. на сумму 8 679 тыс.руб.

Обесценения запасов в 2023 (2022) г. до чистой стоимости продажи не установлено. Резервы по состоянию на 31.12.22 г. и 31.12.23 г. не создавались.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году (2022 г) информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

14. Государственная помощь

Организация в 2023г. (2022г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.05.2024 г.



Кондратюк Владимир Юрьевич

Климушина Марина Владимировна

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза-ции	Убыток от обесцене-ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния			Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

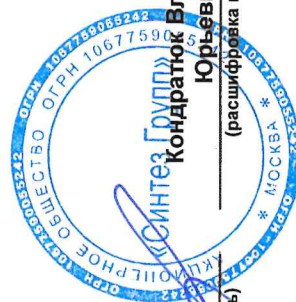
Руководитель

Кондратюк Владимир

Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.



2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2023г.	43 449	896 807	-	(793 536)	146 720
	5250	за 2022г.	149 870	364 788	-	(471 209)	43 449
в том числе:							
	5241	за 2023г.	43 449	714 463	-	(611 192)	146 720
Расходы по инвестиционной программе по строительству подстанций и распределительных сетей	5251	за 2022г.	149 270	199 278	-	(305 099)	43 449
	5242	за 2023г.	-	2 386	-	(2 386)	-
Другие виды основных средств	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2023г.	-	480	-	(480)	-
Офисное оборудование	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2023г.	-	6 169	-	(6 169)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5254	за 2022г.	600	1 173	-	(1 773)	-
	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	5255	за 2022г.	-	148	-	(148)	-
	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5256	за 2022г.	-	644	-	(644)	-
	5247	за 2023г.	-	173 309	-	(173 309)	-
Аренднованное имущество	5257	за 2022г.	-	163 545	-	(163 545)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 523	31 034
в том числе:			
Кабельная линия 10 кВ РП-11 -РП-13 (РС 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, п.Марушинское, д.Б. Свинорье)	5261	234	-
Кабельная линия КЛ-10 кВ от ТП-2 (РС 10 кВ по адресу: г.Москва, д.Санино, ООО"Самолет-Прогресс")	5262	153	-
Оборудование РП-13 (РС 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, п. Марушинское, д. Большое Свинорье)	5263	4 136	-
КЛ (РЖД 2 пусковой)	5264	-	30 634
ВОЛС (РЖД 2 пусковой)	5265	-	400
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(6 130)
в том числе:			
КЛ (РЖД 2 пусковой)	5271	-	(5 923)
ВОЛС (РЖД 2 пусковой)	5272	-	(207)

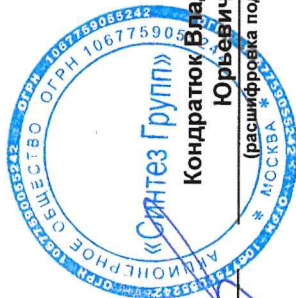
3. Финансовые вложения

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2	-	2	-	-	-	-	4	-
	5311	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
в том числе: Доля в УК	5302	за 2023г.	2	-	2	-	-	-	-	4	-
	5312	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	2	-	2	-	-	-	-	4	-
	5310	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-

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	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Кондратюк Владимир

Юрьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 мая 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

23 мая 2024 г.

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			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	393 560	(6 730)	249 302	-	(324 327)	(226)	-	-	-	136	318 445	(6 730)
	5530	за 2022г.	308 384	(6 730)	246 136	-	(160 960)	-	-	-	-	-	393 560	(6 730)
	5511	за 2023г.	63 300	-	16 849	-	(31 214)	(226)	-	-	-	-	48 709	-
	5531	за 2022г.	49 005	-	28 091	-	(13 797)	-	-	-	-	-	63 300	-
	5512	за 2023г.	329 578	(6 730)	232 020	-	(292 989)	-	-	-	-	-	268 609	(6 730)
	5532	за 2022г.	258 919	(6 730)	217 791	-	(147 132)	-	-	-	-	-	329 578	(6 730)
	5513	за 2023г.	682	-	433	-	(124)	-	-	-	-	136	1 127	-
	5533	за 2022г.	460	-	253	-	(32)	-	-	-	-	-	682	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	393 560	(6 730)	249 302	-	(324 327)	(226)	-	X	-	136	318 445	(6 730)
	5520	за 2022г.	308 384	(6 730)	246 136	-	(160 960)	-	-	X	-	-	393 560	(6 730)

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 730	-	6 730	-	6 730	-	6 730	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 730	-	6 730	-	6 730	-	6 730	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

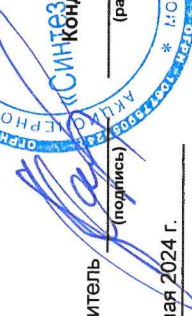
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность		
				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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	631 151	599 321	-	(323 372)	-	-	-	136	907 236
	5580	за 2022г.	760 172	288 424	9	(417 454)	-	-	-	-	631 151
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	102 611	90 521	-	(73 310)	-	-	-	-	119 822
	5581	за 2022г.	186 355	30 983	-	(114 727)	-	-	-	-	102 611
авансы полученные	5562	за 2023г.	411 539	441 248	-	(174 261)	-	-	-	-	678 526
	5582	за 2022г.	334 042	237 538	-	(160 040)	-	-	-	-	411 539
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	32 239	62 354	-	(2 850)	-	-	-	136	91 879
	5583	за 2022г.	173 746	1 171	9	(142 686)	-	-	-	-	32 239
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	66 029	-	-	(66 029)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	66 029	-	-	-	-	-	-	-	66 029
прочая	5566	за 2023г.	18 732	5 199	-	(6 922)	-	-	-	-	17 009
	5586	за 2022г.	-	18 732	-	-	-	-	-	-	18 732
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	631 151	599 321	-	(323 372)	-	X	-	136	907 236
	5570	за 2022г.	760 172	288 424	9	(417 454)	-	X	-	-	631 151

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


(подпись)

«Синтез Групп»
Кондратюк Владимир Юрьевич


(расшифровка подписи)

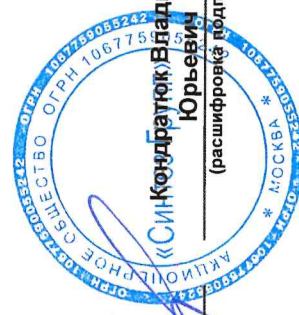
23 мая 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 095	2 108
Расходы на оплату труда	5620	65 979	57 350
Отчисления на социальные нужды	5630	11 057	9 505
Амортизация	5640	264 494	246 409
Прочие затраты	5650	189 006	198 897
Итого по элементам	5660	533 631	514 269
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 107)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 446
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	529 524	516 715

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

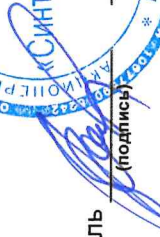
Руководитель _____

(подпись)

«Син Кондратюк Владимир Юрьевич»
(расшифровка подписи)
23 мая 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	8 679	6 077	(5 032)	(866)	8 858
в том числе:						
Обязательства по отпускам	5701	8 679	6 077	(5 032)	(866)	8 858

Руководитель



Кондратьев Владимир Юрьевич

(подпись)



Кондратьев Владимир Юрьевич

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	22 111	16 250	60 406
в том числе:				
Гарантийные удержания	5801	12 888	13 227	58 622
Банковские гарантии	5802	9 223	3 023	1 784
Выданные - всего	5810	820 823	344 500	-
в том числе:				
Поручительство по предоставлению банковских гарантий	5811	820 823	344 500	-

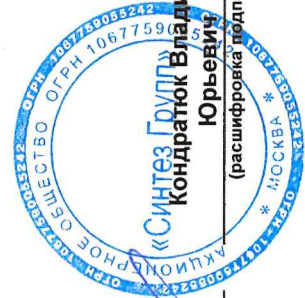
Руководитель

«Синтез Групп»
Кондратьев Владимир
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 мая 2024 г.



место штампа
налогового органа

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"СИНТЕЗ ГРУПП",
7719609274/773401001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

7734, ИФНС России № 34 по

Налоговый орган **г.Москве**
(наименование и код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИНТЕЗ ГРУПП", 7719609274/773401001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **05.06.2024 в 18.04.19** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 1, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_BUNOTCH_7734_7734_7719609274773401001_20240605_e94844d9-8e49-4011-a7d2-
62bffc79b993**

в файлах
(наименование файлов)

в налоговый орган **7734, ИФНС России № 34 по г.Москве**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **05.06.2024** и принята налоговым органом **05.06.2024**,

регистрационный номер **00000000002195993878**

7734, ИФНС России № 34 по г.Москве

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 05.06.2024 в 18:45

7734 ИФНС России № 34 по г.Москве

Косонов Андрей Сергеевич, начальник

Сертификат: 7b62410eb1f7ee9c34fbd8642c9f62bf01857dd8

Действует с 19.02.2024 до 14.05.2025

место штампа
налогового органа

АО "СИНТЕЗ ГРУПП",
7719609274/773401001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган **7734** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "СИНТЕЗ ГРУПП", 7719609274/773401001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 1, 34, 2023

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле **NO_VUNOTCH_7734_7734_7719609274773401001_20240605_e94844d9-8e49-
4011-a7d2-62bffc79b993**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7734

(наименование, код налогового органа)