ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АНТИКРИЗИСНЫХ ПРОБЛЕМ - АУДИТ»
Свидетельство о членстве в СРО ААС от 07.09.2017 № 13665
ИНН 7813600952 ОГРН 1147847378854

27.02.2024 №03-06/06

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Акционерного общества «Ленэнергоспецремонт» ЗА 2023 ГОД

Санкт-Петербург
2024 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АНТИКРИЗИСНЫХ ПРОБЛЕМ - АУДИТ»
Свидетельство о членстве в СРО ААС от 07.09.2017 № 13665
ИНН 7813600952 ОГРН 1147847378854

Акционерам АО «ЛЭСР»
Членам Совета директоров АО «ЛЭСР»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ЛЭСР» (ОГРН 1027810229754), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год в табличной и текстовой форме, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЛЭСР» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ).

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор ООО «СЗУАП-Аудит»,
Руководитель аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21206028295)

Алена Викторовна Кочеткова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Северо-Западное Управление Антикризисных Проблем - Аудит»,
197101, Санкт-Петербург, ул. Большая Пушкарская, д. 60, лит. А, пом. 10Н,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11706123587

27 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Ленэнергоспецремонт"**	по ОКПО	50892920		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826704892		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, литера А, помещение 23Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "СЗУАП-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7813600952
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1147847378854

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 068	21 648	7 439
1.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	6 698	4 661	6 484
	Расходы будущих периодов	11502	-	-	-
3.1	Права пользования активами	11503	16 370	16 988	955
			-	-	-
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	70 806	95 678	110 675
4	Прочие внеоборотные активы	1190	293	293	1 311
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	293	293	1 311
	Итого по разделу I	1100	94 167	117 619	119 425
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	35 903	37 911	54 364
	в том числе: Материалы	12101	35 745	37 696	52 699
	Основное производство	12102	158	215	1 666
	Расходы будущих периодов	12103	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	173 940	100 528	537 965
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	478	3 523	661
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	169 704	88 507	514 729

	Расчеты по налогам и сборам	12303	383	2 611	3 628
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	7
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	364	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	2 484	2 629	3 857
	Расходы будущих периодов	12309	333	843	1 287
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12310	558	2 052	13 796
	Оценочные обязательства	12311	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	195 436	216 254	285 669
	Прочие оборотные активы	1260	2 621	5 095	22 776
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	958	804	894
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	751	987	3 793
	НДС с авансов	12603	912	3 303	18 089
	Итого по разделу II	1200	407 900	359 788	900 775
	БАЛАНС	1600	502 068	477 407	1 020 199

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	7 500	7 500	7 500
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
8.2	Резервный капитал	1360	1 125	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 125	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(82 289)	(271 573)	(347 734)
	в том числе: прибыль (убыток) отчетного периода		190 410	76 163	(7 676)
	Итого по разделу III	1300	(73 664)	(264 073)	(340 234)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 330	1 207	2 921
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
9	Прочие обязательства	1450	251 274	441 693	632 000
	в том числе: Арендные обязательства	1451	6 274	9 693	-
	Долгосрочная кредиторская задолженность	1452	245 000	432 000	632 000
	Итого по разделу IV	1400	252 604	442 900	634 921
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
9	Кредиторская задолженность	1520	305 727	282 802	716 895
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	220 775	216 165	514 744
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 472	20 982	108 528
	Расчеты по налогам и сборам	15203	47 423	20 107	64 285
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 736	5 895	4 209
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 531	7 729	7 731
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	2
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	3 751	4 757	16 441
	Арендные обязательства	15210	10 038	7 166	955
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	17 400	15 778	8 617
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	4 283	4 652	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	13 117	11 126	8 617
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	323 127	298 580	725 513
	БАЛАНС	1700	502 068	477 407	1 020 199

Руководитель _____ **Мамонтов Андрей Клавдиевич** Главный бухгалтер _____ **Савченко Евгения Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Ленэнерго-спецремонт

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	5 155	2 285	7 439
Итого по разделу I	**1100**	**117 140**	**2 285**	**119 425**
БАЛАНС	**1600**	**1 017 915**	**2 285**	**1 020 199**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(348 798)	1 064	(347 734)
Итого по разделу III	**1300**	**(341 298)**	**1 064**	**(340 234)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 655	266	2 921
Итого по разделу IV	**1400**	**634 655**	**266**	**634 921**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	955	955
Итого по разделу V	**1500**	**724 558**	**955**	**1 339 423**
БАЛАНС	**1700**	**1 017 915**	**2 285**	**1 020 199**

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Ленэнергоспецремонт"**	по ОКПО	50892920		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826704892		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	598 303	1 011 170
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	566 634	978 137
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 669	33 033
Платежи - всего	4120	(616 233)	(1 080 045)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(276 900)	(706 375)
в связи с оплатой труда работников	4122	(284 763)	(247 207)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(17 944)	(15 086)
прочие платежи	4129	(36 626)	(111 377)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17 930)	(68 875)
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	(2 888)	(541)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 888)	(541)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
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	(2 888)	(541)

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	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 818)	(69 416)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	216 254	285 669
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	195 436	216 253
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мамонтов Андрей Клавдиевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Савченко Евгения Алексеевна** (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Ленэнергоспецремонт"**	по ОКПО	50892920		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826704892		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
13	Выручка	2110	642 390	716 510
14	Себестоимость продаж	2120	(285 182)	(449 818)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	357 208	266 692
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(136 556)	(161 187)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	220 652	105 505
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	27 744	29 657
16	Проценты к уплате	2330	(1 321)	(793)
17	Прочие доходы	2340	6 150	44 195
17	Прочие расходы	2350	(13 255)	(73 044)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	239 970	105 520
12	Налог на прибыль	2410	(49 560)	(29 357)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(24 564)	(16 075)
	отложенный налог на прибыль	2412	(24 996)	(13 283)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	190 410	76 163

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	190 410	76 163
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	190	76
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мамонтов Андрей Клавдиевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Савченко Евгения Алексеевна** (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Акционерное общество «Ленэнерго-спецремонт» Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Ленэнергоспецремонт"**	по ОКПО	50892920		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826704892		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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	7 500	-	-	-	(347 734)	(340 234)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	76 161	76 161
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	76 161	76 161
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

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	7 500	-	-	-	(271 573)	(264 073)
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	190 409	190 409
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	190 409	190 409
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	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	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	1 125	(1 125)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	7 500	-	-	1 125	(82 289)	(73 664)

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	(340 234)	76 161	-	(264 073)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(340 234)	76 161	-	(264 073)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(347 734)	76 161	-	(271 573)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(347 734)	76 161	-	(271 573)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(73 664)	(264 073)	(340 234)

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	37 628	(15 979)	9 987	(1 447)	1 447	(9 904)	-	-	-	46 168	(23 100)
	5210	за 2022г.	17 636	(10 197)	20 169	(177)	177	(6 425)	-	-	-	37 628	(15 979)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	5 018	(4 148)	1 415	(211)	211	(630)	-	-	-	6 222	(4 061)
	5211	за 2022г.	4 998	(3 223)	82	(62)	62	(1 178)	-	-	-	5 018	(4 148)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	11 082	(7 428)	1 591	(281)	281	(1 548)	-	-	-	12 392	(8 070)
	5212	за 2022г.	10 497	(5 991)	700	(115)	115	(1 711)	-	-	-	11 082	(7 428)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	20 341	(3 353)	6 981	(955)	955	(7 599)	-	-	-	26 367	(9 997)
	5213	за 2022г.	955	-	19 386	-	-	(3 353)	-	-	-	20 341	(3 353)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	1 053	(952)	-	-	-	(101)	-	-	-	1 053	(847)
	5214	за 2022г.	1 053	(932)	-	-	-	(135)	-	-	-	1 053	(952)
Сооружения	5205	за 2023г.	134	(99)	-	-	-	(26)	-	-	-	134	(125)
	5215	за 2022г.	134	(51)	-	-	-	(48)	-	-	-	134	(99)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	9 987	-	(9 987)	-
	5250	за 2022г.	-	20 169	-	(20 169)	-
в том числе: Аппарат окрасочный ASTECH ASM-4000	5241	за 2023г.	-	81	-	(81)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термоанемометр Testo 425	5242	за 2023г.	-	55	-	(55)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тахеометр Leica TS07 R500 (5")	5243	за 2023г.	-	875	-	(875)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер GT R60 с ПО SurPad	5244	за 2023г.	-	165	-	(165)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция рабочая офисная тип №1 без операционной системы	5245	за 2023г.	-	171	-	(171)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приемник GNSS E-Survey E300 Pro	5246	за 2023г.	-	308	-	(308)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ КАТЮША M247e	5247	за 2023г.	-	279	-	(279)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук тип №3 Aser Aspire 3 Slim	5248	за 2023г.	-	965	-	(965)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Цифровой манометрический коллектор Elitech MS2000	5249	за 2023г.	-	58	-	(58)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Умный цифровой манометрический коллектор Testo 550s (в комплекте беспроводные зонды-зажимы)		за 2023г.	-	49	-	(49)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Часть помещения № 22-Н в здании по адресу: Санкт-Петербург, пл.Конституции, дом 7, лит.А общ.площадь		за 2023г.	-	6 981	-	(6 981)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности бетона ИПС-МГ4.01 СКБ Стройприбор		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
Толщиномер МТ-2007 АКАСкан		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	96	-	(96)	-
Робот-тренажер для обучения навыкам оказания первой помощи		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	148	-	(148)	-
Передатчик серии SeekTech ST510 RIDGID (генератор)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	198	-	(198)	-
Клемма индукционная до 4" для SeekTech RIDGID (клещи)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	43	-	(43)	-
Вышка-тура каркас сталь рабочая высота 13,4м		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Машина поломоечная AFC-350E		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	78	-	(78)	-
Перегородка с матовым стеклом в один слой		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
Офисное помещение Санкт-Петербург,		за 2023г.	-	-	-	-	-

пл.Конституции, д.7"А" пом.23Н		за 2022г.	-	19 386	-	(19 386)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	105 168	59 306	39 965
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	37 911	-	37 911	302 885	(304 892)	-	-	X	35 903	-	35 903
	5420	за 2022г.	54 447	(83)	54 364	472 550	(489 086)	-	83	X	37 911	-	37 911
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	37 696	-	37 696	17 760	(19 711)	-	-	13 391	35 745	-	35 745
	5421	за 2022г.	52 781	(83)	52 698	23 852	(38 938)	-	83	18 195	37 696	-	37 696
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	215	-	215	285 125	(285 182)	-	-	-	158	-	158
	5425	за 2022г.	1 666	-	1 666	448 698	(450 149)	-	-	-	215	-	215
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	101 215	(687)	154 754	1 534	(90 749)	-	(1 893)	-	4 746	-	174 080	(140)
	5530	за 2022г.	538 071	(106)	74 577	-	(512 013)	-	(4 073)	-	-	-	101 215	(687)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	88 507	-	154 331	-	(75 714)	-	(2 580)	-	-	-	169 704	-
	5531	за 2022г.	514 835	(106)	67 676	-	(493 898)	-	(4 073)	-	-	-	88 507	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 523	-	401	-	(3 446)	-	-	-	-	-	478	-
	5532	за 2022г.	661	-	3 487	-	(624)	-	-	-	-	-	3 523	-
Прочая	5513	за 2023г.	7 133	(687)	21	1 534	(10 095)	-	687	-	4 746	-	3 340	(140)
	5533	за 2022г.	8 779	-	3 413	-	(5 746)	-	-	-	-	-	7 133	(687)
Выполненные этапы работ	5514	за 2023г.	2 502	-	-	-	(1 494)	-	-	-	X	X	558	-
	5534	за 2022г.	13 796	-	-	-	(11 744)	-	-	-	X	X	2 502	-
Итого	5500	за 2023г.	101 215	(687)	154 754	1 534	(90 749)	-	(1 893)	X	4 746	-	174 080	(140)
	5520	за 2022г.	538 071	(106)	74 577	-	(512 013)	-	(4 073)	X	-	-	101 215	(687)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59 438	59 298	24 608	23 921	75 127	75 021
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	59 298	59 298	23 340	23 340	75 127	75 021
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	140	-	1 268	581	-	-
	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 долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	441 693	-	-	-	-	(187 000)	-	-	251 274
	5571	за 2022г.	632 000	9 693	-	(20 000)	-	(180 000)	-	-	441 693
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	432 000	-	-	-	-	(12 000)	-	-	245 000
	5574	за 2022г.	632 000	-	-	(20 000)	-	(187 000)	-	-	432 000
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	9 693	-	-	(3 419)	-	-	X	X	6 274
	5575	за 2022г.	-	9 693	-	-	-	-	X	X	9 693
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	282 802	54 474	26	(223 321)	-	187 000	4 746	-	305 727
	5580	за 2022г.	716 895	13 593	14 901	(642 588)	-	180 000	-	-	282 802
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	216 165	13 323	12	(195 726)	-	187 000	-	-	220 775
	5581	за 2022г.	514 744	12 263	4 002	(494 845)	-	180 000	-	-	216 165
авансы полученные	5562	за 2023г.	20 982	439	-	(15 949)	-	-	-	-	5 472
	5582	за 2022г.	108 528	-	-	(87 545)	-	-	-	-	20 982
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	26 003	32 635	14	(6 239)	-	-	4 746	-	57 159
	5583	за 2022г.	68 494	(9 156)	10 899	(44 234)	-	-	-	-	26 003
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12 486	1 096	-	1 298	-	-	-	-	12 284
	5586	за 2022г.	24 174	-	-	(11 689)	-	-	-	-	12 486
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	7 166	6 981	-	(4 109)	-	-	X	X	10 038
	5587	за 2022г.	955	10 486	-	(4 275)	-	-	X	X	7 166
Итого	5550	за 2023г.	724 495	54 474	26	(223 321)	-	X	4 746	-	557 001
	5570	за 2022г.	1 348 895	23 286	14 901	(662 588)	-	X	-	-	724 495

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	16 798	33 834	438 418
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	16 798	32 328	438 418
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	1 506	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 426	20 502
Расходы на оплату труда	5620	135 115	98 025
Отчисления на социальные нужды	5630	41 615	29 444
Амортизация	5640	2 623	1 743
Прочие затраты	5650	90 346	298 653
Итого по элементам	5660	285 125	448 367
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	57	1 451
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285 182	449 818

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

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 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	15 778	28 370	(26 745)	(4)	17 400
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	11 126	24 137	(22 147)	-	13 116
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	4 652	4 233	(4 602)	-	4 283

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	24 617	92 905	159 622
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 451	1 626	3 508
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Мамонтов Андрей Клавдиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Савченко Евгения Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

Акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

I. Общие сведения ... 4

II. Информация об учетной политике ... 6

1. Основа составления ... 6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 6
3. Основные средства ... 6
4. Права пользования активами и обязательства по аренде ... 8
5. Запасы ... 9
6. Расходы будущих периодов ... 9
7. Дебиторская задолженность ... 9
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 10
9. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал ... 11
10. Кредиторская задолженность ... 11
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 12
13. Доходы ... 13
15. Изменения учетной политики с 2023 года ... 15

III. Раскрытие существенных показателей ... 15

1. Основные средства ... 15

2. Капитальные вложения ... 18

3. Права пользования активами и обязательства по аренде ... 19

4. Прочие внеоборотные активы ... 21

5. Запасы ... 21

6. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 23

7. Дебиторская задолженность ... 23

8. Капитал и резервы ... 24

9. Кредиторская задолженность ... 25

10. Оценочные обязательства ... 26

11. Условные обязательства и условные активы ... 26

12. Налоги ... 27

13. Выручка ... 30

14. Расходы по обычным видам деятельности ... 30

16. Проценты к уплате ... 31

17. Прочие доходы и расходы ... 31

18. Связанные стороны ... 32

22. Вознаграждение, выплачиваемое членам Правления, Совета Директоров, ревизионных комиссий 38

23. Обеспечения обязательств и платежей 38

Информация о рисках хозяйственной деятельности 39

24. События после отчетной даты 39

I. Общие сведения

Основной деятельностью акционерного общества «Ленэнергоспецремонт» (АО «ЛЭСР», далее по тексту – «Общество») является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, строительство местных линий электропередачи и связи, производство электромонтажных работ и прочие.

Адрес (место нахождения) Общества: 196191, город Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом № 7, литера А, помещение 23Н.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года является Публичное акционерное общество «Россети Ленэнерго» (далее по тексту – ПАО «Россети Ленэнерго» или «материнская компания»).

По состоянию на 31 декабря 2023 года доля участия ПАО «Россети Ленэнерго» в уставном капитале Общества составила - 100% (на 31 декабря 2022 года - 100% на 31 декабря 2021 года 100%.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 160 человек (на 31.12.2022 - 167 человек, 31.12.2021 - 170 человек).

Состав Совета директоров АО «ЛЭСР» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (решение № 1-2023 от 30.06.2023 года) в количестве 5 членов:

Ф.И.О.	Должность
Гридин Александр Викторович	Член Совета директоров, заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Ленэнерго»
Булатов Виталий Геннадьевич	Член Совета директоров, исполняющий обязанности заместителя генерального директора по капитальному строительству ПАО «Россети Ленэнерго», директор филиала «Дирекция строящихся объектов» ПАО «Россети Ленэнерго»
Самылов Павел Владимирович	Член Совета директоров, Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети Ленэнерго»
Леонтьевский Владимир Александрович	Член Совета директоров, Директор департамента правового обеспечения ПАО «Россети Ленэнерго»
Мамонтов Андрей Клавдиевич	Член Совета директоров, Исполняющий обязанности генерального директора АО «ЛЭСР», заместитель главного инженера по высоковольтным сетям – начальник департамента высоковольтных сетей ПАО «Россети Ленэнерго».

Состав Ревизионной комиссии АО «ЛЭСР» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (решение № 1-2023 от 30.06.2023 года) в количестве 3 членов:

Ф.И.О.	Должность
Котова Евгения Николаевна	Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Ленэнерго»
Горкольцева Ольга Игоревна	Ведущий эксперт отдела мониторинга и анализа департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Ленэнерго»
Иванова Марина Сергеевна	Заместитель главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Ленэнерго»

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор. Протоколом Совета директоров от 19.03.2021 №110 Мамонтов Андрей Клавдиевич назначен исполняющим обязанности генерального директора.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году продолжается действие внешних санкций против российских компаний и физических лиц. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых и товарных рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации.

Указанные факторы и риски, связанные с состоянием экономики Российской Федерации, оказывают опосредованное влияние на Общество, в основном через материнскую компанию. Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая отчетность) отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

II. Информация об учетной политике

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 «402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства по аренде отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. По состоянию на 31.12.2023 года из состава долгосрочной кредиторской задолженности перенесены в краткосрочную кредиторскую задолженность обязательства в размере 187,0 млн. руб. для погашения в течении 2024 года.

3. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения. Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

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

Земельные участки не амортизируются.

Не подлежат амортизации:
-инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
-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 РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются в деятельности Общества.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

4. Права пользования активами и обязательства по аренде

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; 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.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. Право пользования активом, возникшее при получении в аренду земельного участка, амортизируется аналогично иным правам пользования активами, возникшим из договора аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, и намерения сторон в отношении реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке 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 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).

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде - в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и строки 1520 «Кредиторская задолженность».

5. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, а также при списании запасов их себестоимость рассчитывается способом «метод ФИФО» *по себестоимости первых по времени приобретений.*

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением. На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Запасы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под снижение стоимости по строке 1210 «Запасы».

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению *линейным способом* в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг (за исключением случаев признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции).

Величина дебиторской задолженности определяется, исходя из цены и условий, установленных договором, с НДС.
Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные банковские векселя или облигации, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком предъявления 3 месяца или менее с даты приобретения (со сроком предъявления менее 92-х дней), а также краткосрочные банковские депозиты - вклады в депозиты с установленным сроком возврата три месяца или менее (с установленным сроком возврата менее 92-х дней).

Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признавать в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

По данным бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2023 по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма в размере 195 436 тыс. руб., которые сформированы на основании данных аналитических и синтетических регистров бухгалтерского учета и подтверждены банковскими выписками.
На конец отчетного года по данной строке отражена сумма 195 436 тыс.руб., в т.ч.:

Денежные средства в кассе – 0 тыс.руб.

Денежные средства на расчетных счетах – 36 тыс. руб.

Денежные средства на депозитных счетах – 195 400 тыс. руб.

Денежные средства на специальных счетах – 0 тыс. руб.

Операции в валюте за отчетный период не осуществлялись.

Движение денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств». Отчет о движении денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н).

9. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций, операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

В соответствии с законодательством Обществом создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

На основании решения Общего собрания акционеров АО «ЛЭСР» №1-2023 от 30.06.2023 года из прибыли за 2022 год в резервный фонд распределено 1 125 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо - с НДС. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками включают:

- кредиторскую задолженность перед поставщиками, подрядчиками;

- авансы и предварительные оплаты, выданные поставщикам и подрядчикам.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечение срока исковой давности,
- в связи с ликвидацией кредитора,
- частично при заключении мирового соглашения,
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ и/или иностранных государств, обуславливающих прекращения требований кредитора.
- Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

11.1. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- не завершенных на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;
- оплате отпусков;
- оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год;

Формирование оценочного обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом с учетом вероятности наступления неблагоприятного исхода после принятия решения судов первой инстанции не в пользу Общества производится на конец отчетного периода.

Величина оценочного обязательства рассчитывается нормативным методом с учетом страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного года. Величина вознаграждения определяется индивидуально для каждого сотрудника в соответствии с положениями об оплате труда и материальном стимулировании высших менеджеров. Величина обязательства рассчитывается с учетом суммы страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства рассчитывается нормативным методом:

Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам	=	Фактическая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов (ОПС, ФОМС, ФСС)	x	Ежемесячный процент отчислений в резерв

11.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

13. Доходы

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке, Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), по мере образования (выявления).

14. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода; себестоимость завершенной производством продукции, а также себестоимость незавершенного производства формирует стоимость активов (запасов).

Управленческие расходы *ежемесячно* отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

15. Изменения учетной политики с 2023 года

В учетную политику Общества в 2023 году существенных изменений не вносилось.

Изменения учетной политики в 2024 году

С 1 января 2024 года утрачивает силу ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Обязательным к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, становится Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно и намерено отразить последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2024 года в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 53 - без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, Общество находится в процессе завершения оценки влияния ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на показатели отчетности. По предварительным оценкам, на дату перехода:
- переклассификация объектов, отвечающих критериям признания нематериальных активов, из состава расходов будущих периодов, в состав нематериальных активов, составит 134 тыс. руб.
- единовременное списание (отнесение на нераспределенную прибыль) объектов из состава расходов будущих периодов, не отвечающих критериям признания нематериальных активов согласно новым правилам, составит 1 117 тыс. руб.

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 1.1. «Наличие и движение основных средств».

1.1. Наличие и движение основных средств (без учета права пользования актива)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
					Поступило		Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства	**2023**	17 287	(12 626)	4 661	3 006	(121)	491	(491)	(968)	-	19 801	(13 103)	6 698
	2022	16 681	(10 197)	6 484	783	(183)	177	(177)	(2 606)	-	17 287	(12 626)	4 661
	в том числе:												
Здания	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	134	(99)	35	-	-	-		(26)	-	134	(125)	9
	2022	134	(51)	83	-	-	-	-	(48)	-	134	(99)	35
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	1 053	(952)	101		-	-	-	105	-	1 053	(847)	206
	2022	1 053	(932)	121	-	-	-	-	(20)	-	1 053	(952)	101
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	16 100	(11 575)	4 525	3 006	(121)	491	(491)	(1 047)	-	18 614	(12 131)	6 483
	2022	15 494	(9 214)	6 280	783	(183)	177	(177)	(2 538)	-	16 100	(11 575)	4 525
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизация основных средств (без учета права пользования актива)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года (-)	Изменение за период			На конец периода
			Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)	
1	2	3	4	5	6	7
Амортизация	2023	12 626		491	968	13 103
	2022	10 197		-177	2 252	12 626
в том числе:						
Здания	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	99	-	-	26	125
	2022	51	-	-	48	99
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	952		-	-105	847
	2022	932	-	-	20	952
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	11 575		491	1 047	12 131
	2022	9 214		-177	2 184	11 575
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

1.3. Информация об ином использовании основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	105 168	59 306	39 965
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

2. Капитальные вложения

Затраты на незавершенные капитальные вложения на отчетную дату отсутствуют.

Наличие и движение капитальных вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание (-) Восстановление (+) обесценения	
				первоначальная стоимость	Обесценение	(-) Восстановление (+) обесценения	Обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и техническому перевооружению основных средств	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Незавершенное строительство	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	2023	-	9 987	-	-	9 987	-	-	-
	2022	-	20 169	-	-	20 169	-	-	-
незавершенные ПИР	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование к установке	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 3.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

3.1. Наличие и движение прав пользования активами

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
					Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация и обесценение						
		Первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	посту-пило	выбыло	изменения условий договора	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом амортизации обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права пользования активом	**2023**	20 341	3 353	16 988	6 981	955	-	7 599	-	-	-	26 367	9 997	16 370
	2022	955	-	955	19 386	-	-	3 353	-	-	-	20 341	3 353	16 988
в том числе:														
Здания	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения, кроме ЛЭП	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Линии электропередач и устройства к ним	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	2023	20 341	3 353	16 988	6 981	955	-	7 599	-	-	-	26 367	9 997	16 370
	2022	955	-	955	19 386	-	-	3 353	-	-	-	20 341	3 353	16 988
Земельные участки и объекты природопользования	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Объектами аренды Общества являются офисные помещения предназначенные для ведения деятельности (размещение сотрудников) (расходные договоры).

Информация об обязательствах по аренде:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
Краткосрочные обязательства по аренде	1520	10 038	7 166	955
Долгосрочные обязательства по аренде	1450	6 274	9 693	-
Итого обязательства по аренде		**16 312**	**16 859**	**955**

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 1 321 тыс. руб. включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (сумме 793 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде (не попадающие под критерии оценки в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда»), включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 9 004 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2023 года (в сумме 18 734 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года).

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	293	293	1 208
Лицензии на программное обеспечение			
Итого прочие внеоборотные активы	**293**	**293**	**1208**

5. Запасы

Запасы в отчетности по строке 1210 «Запасы» отражены в полном размере, резерв под снижение стоимости на 31.12.2023 отсутствует.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, всего	**2023**	37 911	-	-	-	-	-	-	35 903	
	2022	54 447	(83)			83	-	-	37 911	-
Сырье и материалы	2023	37 696	-	17 760	(19 711)		-	-	35 745	
	2022	52 782	(83)	22 997	(38 938)	83	-	-	37 696	-
Незавершенное производство	2023	215	-	-	(57)	-	-	-	158	-
	2022	1 666	-	-	(1 451)	-	-	-	215	-
Прочие запасы и затраты	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	36	54	1 369
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**36**	**54**	**1 369**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	195 400	216 200	284 300
Итого денежные эквиваленты	195 400	216 200	284 300
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**195 436**	**216 254**	**285 669**

Депозитные вклады размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Все денежные средства доступны для использования Обществом.

6.2. Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3
Прочие поступления по текущей деятельности	31 669	33 033
Проценты за пользование денежными средствами	-	-
Проценты по депозитам (денежным эквивалентам)	27 125	29 502
Обеспечение исполнения договора	2 514	3 212
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к получению	1 310	-
НДС	-	-
Прочие поступления	720	319
Прочие платежи по текущей деятельности	(36 626)	(111 377)
Платежи по налогам (за исключением НДС, налога на прибыль) и фондам	-	-
НДС	(20 177)	(83 091)
Расчеты по штрафам, пеням, неустойкам к уплате	(62)	(4 192)
Страховые платежи	-	-
Прочие выплаты	(16 387)	(24 094)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего	**173 940**	**100 528**	**537 973**
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики			
Прочие дебиторы:			

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расчеты по агентским договорам	-	-	-
Беспроцентные векселя	-	-	-
Расчеты по уступке прав требования	-	-	-
Прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность	**173 940**	**100 528**	**537 973**
Покупатели и заказчики	169 704	88 507	514 729
Авансы выданные	478	3 523	661
Прочие дебиторы:			
НДС с авансов полученных			
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	*383*	*2 611*	*3 628*
Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам			
Расчеты по процентам (к получению)			
Расчеты по агентским договорам	-	-	-
Прочие дебиторы	*3 375*	*5 887*	*18 955*

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

7.2. Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	2023	686	3 301	(2 580)	(1 267)	140
	2022	106	4 654	(4 073)		686

Сумма списанной за баланс задолженности неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2023 года составляет 31 374 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 30 106 тыс. рублей; на 31.12.2021 – 30 106 тыс. рублей).

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 7500 (Семь тысяч пятьсот рублей) 00 копеек каждая в количестве 1 000 штук на общую сумму 7 500 тыс. руб.

8.2. Резервный капитал

Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год чистая прибыль Общества в размере 76 163 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2023 величина резервного фонда составила 15% от величины уставного капитала, в размере 1 125 тыс.руб.

8.3. Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «ЛЭСР», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

Решением Общего собрания акционеров №1-2023 от 30.06.2023 принято не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям АО «ЛЭСР» по итогам 2022 года.

8.4. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	190 410	76 163
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	190	76

9. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022	2021
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего	**557 001**	**724 495**	**1 348 895**
Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность)	**251 274**	**441 693**	**632 000**
Поставщики и подрядчики	245 000	432 000	632 000
Авансы полученные			
Обеспечительные платежи			
Расчеты по обязательствам по аренде	6 274	9 693	
Краткосрочная кредиторская задолженность	**305 727**	**282 802**	**716 895**
Поставщики и подрядчики	**220 775**	**216 165**	**514 744**
Задолженность перед персоналом	**8 531**	**7 729**	**7 731**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:	**57 159**	**26 002**	**68 494**

Задолженность по налогу на имущество			
Задолженность по страховым взносам	9 736	5 895	4 209
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	41 410	18 321	62 524
Задолженность по налогу на прибыль	4 746		
Задолженность по прочим налогам и сборам	1 567	1 786	1 761
Авансы полученные:	**5 472**	**20 982**	**108 528**
По технологическому присоединению			
За услуги по передаче электроэнергии			
Прочие авансы	5 472	20 982	108 528
Прочие кредиторы:	**3 752**	**4 757**	**16 443**
НДС с авансов			
Финансовое обеспечение			
Расчеты по штрафам, пеням и неустойкам			
Прочие кредиторы	3 753	4 757	16 443
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов			
Расчеты по обязательствам по аренде	**10 038**	**7 167**	**955**

10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства, всего	**2023**	**15 778**	**28 370**	**26 749**	**-**	**17 400**
	2022	**8 617**	**27 435**	**20 274**	**-**	**15 778**
в том числе:					-	
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2023	11 126	24 137	22 147	-	13 117
	2022	8 617	21 668	19 159	-	11 126
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год	2023	4 652	4 233	4 602	-	4 283
	2022	-	5 767	-	1 115	4 652

11. Условные обязательства и условные активы

Условные налоговые обязательства

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

1. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

2. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.
3. Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.
4. Обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

По оценке руководства, вероятность неблагоприятного для Общества исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов является средней в отношении судебного иска по договору подряда на благоустройство в сумме 10 815 тыс. руб., судебного иска по договору оказания услуг по аренде техники в сумме 405 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года. По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества и не были бы признаны или раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. Налоги

12.1. Налог на прибыль организации

тыс.руб.

Наименование показателя	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
1	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)	48 224		26 269	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)			24	5
По иным основаниям	8 036	1 607	43 111	8 286
в том числе:				
Расходы на прочие виды страхования гражданской ответственности (ответственность директоров)	701	140		
Материальная помощь	5 109	1 022	3 054	610
Процентный расход по договорам аренды ОС	1 321	264	793	159
Пени, недоимка по налогам			28 658	5 732
Прочие убытки по результатам инвентаризации			2 805	561
прочие	905	181	7 801	1 224
Итого ПНР	**8 036**	**1 607**	**43 135**	**8 291**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	137	27	188	38
По иным основаниям				
в том числе:				
Итого ПНД	**137**	**27**	**188**	**38**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	**18 065**	**3 613**	**22 095**	**4 419**

Наименование показателя	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
1	2	3	4	5
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	453	151		
По оценочным обязательствам	14 960	2 992	11 180	2 236
По резервам сомнительных долгов	140	28		
По иным основаниям	2 210	442		
в том числе:				
По запасам	2 210	442	10 915	2 183
Погашение ОНА	**142 424**	**28 485**	**97 080**	**19 416**
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	755	151		
По оценочным обязательствам	13 340	2 668	3 960	792
По резервам сомнительных долгов				
По иным основаниям	128 329	25 666	93 120	18 624
в том числе:				
По запасам	5 510	1 102	12 745	2 549
По убыткам прошлых лет	122 819	24 564	80 375	16 075
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**124 359**	**24 872**	**74 985**	**14 997**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО	**8 845**	**1 769**	**6 700**	**1 340**
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	4 395	879	1 825	365
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств				
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции				
По иным основаниям	4 450	890	4 875	975
в том числе:				
запасам	2 555	511	1 710	342
Кредиторской задолженности	200	40	900	180
Доходам будущих периодов	1 695	339	2 265	453
Погашение ОНО	**8 225**	**1 645**	**15 270**	**3 054**
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 470	294	1 465	293
По затратам на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) основных средств				
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции				
По иным основаниям	6 755	1 351	13 805	2 761
в том числе:				
Запасам	2 860	572	1 755	351
Доходам будущих периодов	2 940	588	12 050	2 410
Кредиторской задолженности	955	191		
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**620**	**124**	**8 570**	**1 714**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	239 970			105 520
Использование налоговых убытков прошлых лет	122 819			80 373
Налогооблагаемая прибыль после использования налоговых убытков прошлых лет	117 151			25 147
Текущий налог на прибыль	**24564**		**76 163**	

12.2. Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2023 г, 20% – в 2022 г.

Изменение отложенных налогов

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	***95 678***	***110 675***
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	3 613	4 419
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)		
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(28 485)	(19 416)
Списано в отчетном году (строка 2412)		
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемой на счет прибылей и убытков (строка 2412)		
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)		
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	***70 806***	***95 678***
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**1 207**	**2 921**
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 769	1 340
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)		
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(1 645)	(3 054)
Списано в отчетном году (строка 2412)		
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)		
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**1 330**	**1 207**

13. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	**642 390**	**716 510**
строительно-монтажные работы	9 564	152 181
услуги по комплексному обслуживанию зданий	141 887	61 143
осуществление строительного контроля	327 916	254 714
услуги по капитальному ремонту	119 960	229 893
услуги диагностики и измерений	41 337	14 009
проектно-изыскательские работы	250	4 570
прочая деятельность	1 476	

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**285 182**	**449 818**
строительно-монтажные работы	10 548	135 555
услуги по комплексному обслуживанию зданий	76 547	10 988
осуществление строительного контроля	102 644	72 804
услуги по капитальному ремонту	70 867	208 568
услуги диагностики и измерений	23 366	19 467
проектно-изыскательские работы	229	1 241
прочая деятельность	981	1 195
Управленческие расходы	136 556	161 187

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Материальные затраты	15 426	20 502
Затраты на оплату труда	135 115	98 025
Отчисления на социальные нужды	41 615	29 444
Амортизация	2 623	1 743
Прочие затраты	90 346	298653

- в том числе		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции и др.	57	1 451
Итого расходы по обычным видам деятельности	**285 182**	**449 818**

15. Проценты к получению

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	**27 744**	**29 657**
Проценты по займам выданным	-	-
Иные проценты к получению	-	-
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**27 744**	**29 657**

16. Проценты к уплате

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Проценты по кредитам полученным	-	-
Проценты по займам полученным	-	-
Проценты по арендным обязательствам	1 321	793
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**1 321**	**793**

17. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств				
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия капитальных вложений				
Прибыль/(убыток) от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды				
Доходы и расходы от продажи нематериальных активов				
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости				
Прибыль/(убыток) от продажи иностранной валюты				
Прибыль/(убыток) от покупки иностранной валюты				
Продажа иных активов			5 365	(5 365)
Доход в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений, предоставленного Обществу другими лицами				
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации		(987)		(2 805)
Резерв сомнительных долгов	2 580	(3 301)	4 073	(4 654)
Резерв под обесценение финансовых вложений				
Оценочные обязательства:				
-по предстоящей оплате отпусков				(2 389)

Наименование показателя	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
-оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год				(5 767)
Обесценение (восстановление обесценения) основных средств и прав пользования активами				
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:				
– подлежащих оплате в иностранной валюте				
– подлежащих оплате в рублях				
Прибыль / убыток по договору простого товарищества				
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов				
Результат чрезвычайных ситуаций				
Суммы уценки/дооценки внеоборотных активов, отнесенные на прочие расходы/прочие доходы			83	
Иные операции	3 570	(8 967)	34 674	(52 064)
Итого прочие доходы/расходы]	6 150	(13 255)	44 195	(73 044)

18. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

В состав связанных сторон Общества для целей раскрытия информации включаются его дочерние и зависимые общества, материнская компания ПАО «Россети Ленэнерго», дочерние общества ПАО «Россети», основной управленческий персонал, а также негосударственные пенсионные фонды, действующие в интересах работников Общества.

Информация о вознаграждении, выплачиваемом основному управленческому персоналу, приведена в разделе 22 «Вознаграждение, выплачиваемое членам Правления, Совета Директоров, ревизионных комиссий, Управленческому персоналу Общества».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Мамонтов Андрей Клавдиевич	Согласие не получено	***Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа эмитента*** Член Совета директоров	19.03.2021 30.06.2023	-	-

2	Гридин Александр Викторович	Согласие не получено	Член Совета директоров	30.06.2023	-	-
3	Булатов Виталий Геннадьевич	Согласие не получено	Член Совета директоров	30.06.2023	-	-
4	Самылов Павел Владимирович	Согласие не получено	Член Совета директоров	30.06.2023	-	-
5	Леонтьевский Владимир Александрович	Согласие не получено	Член Совета директоров	30.06.2023		
7	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Россети Ленэнерго»	197227, г. Санкт-Петербург, мун. округ Озеро Долгое вн. тер. г., ул. Гаккелевская, д. 21, литера А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	05.07.1999	100,00	100,00
8	Кузьмин Игорь Анатольевич	Согласие не получено	Единоличный исполнительный орган Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Россети Ленэнерго»	22.12.2021		
9	Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо контролируется тем же юридическим лиц (одной и той же группой лиц)	10.01.2012	-	-
10	Филиппенко Игорь Владимирович	Согласие не получено	Единоличный исполнительный орган Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	20.06.2023	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс»	197730, г. Санкт-Петербург, п. Белоостров, Новое шоссе, д.45	Лицо контролируется тем же юридическим лиц (одной и той же группой лиц)	17.11.2008	-	-

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон: материнская компания, дочерние и зависимые общества, иные связанные компании. Далее, применимо к раскрытию показателей по связанным сторонам:

- Материнская компания: ПАО «Россети Ленэнерго»
- Дочерние и зависимые общества: отсутствуют
- Иные связанные компании: МЭС Северо-Запад филиал ПАО «Россети», ПАО «Россети Урала», АО «Россети Управление имуществом», АО «ЭСКЛ».

19. Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Строительно-монтажные работы:		
в том числе материнской компании	-	130 490
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Итого строительно-монтажные работы	**-**	**130 490**
Услуги по комплексному обслуживанию зданий:		
в том числе материнской компании	141 468	23 617
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Итого услуги по комплексному обслуживанию зданий	**141 468**	**23 617**
Выручка от осуществления строительного контроля		
в том числе материнской компании	314 361	250 204
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	13 555	4 510
Итого по выручке от осуществления строительного контроля	**327 916**	**254 714**
Выручка от услуг по капитальному ремонту		
в том числе материнской компании	115 600	211 491
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Итого по выручке от услуг по капитальному ремонту	**115 600**	**211 491**
Прочие виды выручки:		
в том числе материнской компании	41 709	56 104
в том числе дочерним обществам	-	-
в том числе иным связанным компаниям	-	-
Итого по прочим видам выручки	**41 709**	**56 104**
ИТОГО выручка от продаж связанным сторонам	**626 693**	**676 416**

20. Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
Работы и услуги производственного характера, в том числе:		
от материнской компании	28	119
от дочерних обществ	-	-
от иных связанных компаний	-	-
Итого работы и услуги производственного характера	**28**	**119**
Услуги связи, в том числе:		
от материнской компании	-	-

Наименование показателя	2023	2022
1	2	3
от дочерних обществ	-	-
от иных связанных компаний	-	-
Итого по услугам связи	-	-
Информационные услуги и ПО, в том числе:		
от материнской компании	-	-
от дочерних обществ	-	-
от иных связанных компаний	-	-
Итого информационные услуги и ПО	-	-
Консультационные услуги, в том числе:		
от материнской компании	-	-
от дочерних обществ	-	-
от иных связанных компаний	-	-
Итого консультационные услуги	-	-
Аренда имущества, в том числе:		
от материнской компании	5 102	3 322
от дочерних обществ	-	-
от иных связанных компаний	-	-
Итого аренда имущества	**5 102**	**3 322**
Прочие услуги, в том числе:		
от материнской компании	51	27
от дочерних обществ		-
от иных связанных компаний		-
Итого прочие услуги	**51**	**27**
ИТОГО себестоимость закупок у связанных сторон	**5 181**	**3 849**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Расчеты по оказанным Обществу услугам осуществляется по факту оказания услуг в денежной форме.

21. Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

Дебиторская задолженность по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	задолжен	резерв	задолженност	Резерв	Задолженность	резерв
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков,	**167 075**		**84 289**		**456 269**	
с материнской компанией	164 337		83 700		455 757	
с дочерними обществами						
с иными связанными сторонами	2 738		589		512	

Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	задолжен	резерв	задолженност	Резерв	Задолженность	резерв
1	2	3	4	5	6	7
Авансы выданные, в том числе:	**61**				**21**	
материнской компании	61		-		21	
дочерним обществам						
иным связанным						
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
с материнской компании						
с дочерними обществами						
с иными связанными						
ИТОГО дебиторская задолженность связанных сторон:						

Кредиторская задолженность по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	**245 000**	**432 000**	**632 000**
перед материнской компанией	245 000	432 000	632 000
перед дочерними обществами			
перед иными связанными сторонами			
Расчеты по авансам полученным, в том числе:			
перед материнской компанией			
перед дочерними обществами			
перед иными связанными сторонами			
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:			
перед материнской компанией			
перед дочерними обществами			
перед иными связанными сторонами			
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	**245 000**	**432 000**	**632 000**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	**203 011**	**200 371**	**43 504**
с материнской компанией	203 011	200 371	34 102
с дочерними обществами			
с иными связанными сторонами			9 402
Расчеты по авансам полученным, в том числе:	**4 945**	**20 982**	**108 528**
с материнской компанией	4 186	19 160	106 164
с дочерними обществами			
с иными связанными сторонами	759	1 823	2 364
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:		**1 506**	**1 183**
с материнской компанией	-	1 506	1 183
с дочерними обществами			
с иными связанными сторонами			
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	**207 956**	**222 859**	**153 215**

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций:		
Поступления от продажи продукции, в том числе:	**656 129**	**1 111 640**
Материнская компания	644 258	1 106 847
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	13 642	4 793
Поступления от арендных платежей, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Прочие поступления, в том числе:	**97**	**1 807**
Материнская компания	97	1 807
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	**(181 637)**	**(58 331)**
Материнская компания	(181 637)	(47 122)
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	(9 402)
Платежи процентов по долговым обязательствам, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Прочие выплаты, перечисления, в том числе:	**(5 724)**	**(2 067)**
Материнская компания	(5 724)	(2 067)
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций:		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) , в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) , в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
Денежные потоки от финансовых операций:	-	-
Поступления кредитов и займов, в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в том числе:	-	-
Материнская компания	-	-
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны	-	-

22. Вознаграждение, выплачиваемое членам Правления, Совета Директоров, ревизионных комиссий

Вознаграждение членам Совета директоров, Правления не начисляется.

В 2023 году Общество начислило вознаграждение членам ревизионной комиссии в размере 106 тыс. рублей, в 2022 году – 48 тыс. рублей (кроме того страховые взносы).

Вознаграждение управленческому персоналу Общества (заместители генерального директора, главный бухгалтер) в 2023 году составило 12 208 тыс.рублей, в 2022 году – 12 860 тыс.рублей (кроме того страховые взносы).

23. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) Обществом отражаются в учете на забалансовых счетах на дату их выдачи (получения) в соответствии с условиями договора.

Наличие и движение обеспечений обязательств

тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Полученные, всего	**24 617**	**92 905**	**159 622**
Банковские гарантии	21 395	91 173	146 784
Договора поручительства	-	-	-

Наименование показателей	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Договор залога имущества	-	-	-
Прочие	3 222	1 732	12 838
Выданные под собственные обязательства, всего	**1 452**	**1 626**	**3 508**
Прочие	1 452	1 626	3 508

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации и не осуществляет экспорта оказываемых услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью общества возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Риски, связанные с изменением налогового Законодательства, оказывают влияние на Общество в равной степени, как и на остальных участников рынка.

В Обществе отсутствуют кредиты и займы, поэтому отсутствуют финансовые риски.

Основным покупателем Общества выступает материнская компания, поэтому репутационным рискам Общество подвержено мало.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

24. События после отчетной даты

На дату составления Пояснений к бухгалтерской отчетности администрация Общества не располагает сведениями об информации, существенно уточняющей факты хозяйственной жизни, которые были отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах отчетного года. За период с января 2023 года до даты подписания отчетности существенных ошибок в бухгалтерском учете за 2022 год не обнаружено. Информации о банкротстве дебиторов в АО «ЛЭСР» не поступало.

И.о.Генерального директора АО «ЛЭСР» А.К. Мамонтов

Главный бухгалтер АО «ЛЭСР» Е.А. Савченко

Дата: 30 января 2024 года

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 67
(шестьдесят семь)
лист 06

ООО «СЗУАП-Аудит»

Кочеткова А.В.