Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудит-Гарант»

Аудит-Гарант

ОРНЗ 11606072962 в реестре СРО ААС

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Центральная электросетевая компания»

за 2023 год

Москва 2024

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Центральная электросетевая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания» (ООО «ЦЭК») (ОГРН 1187746368963) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор
ООО «Аудит-Гарант» Овсянкина Анна Геннадьевна
ОРНЗ 21706026693

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора
директор ООО «Аудит-Гарант» Овсянкина Анна Геннадьевна
ОРНЗ 21706026693

Аудиторская организация:
Наименование: ООО «Аудит-Гарант»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 26 ноября 2002г и присвоен государственный номер 1023801758199
Местонахождение: 107078 г. Москва, ул. Маши Порываевой д.7, стр. А, пом.21
ООО «Аудит-Гарант» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Аудит-Гарант» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606072962

Дата выдачи аудиторского заключения «15» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»**	по ОКПО	28122006		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714426397		
Вид экономической деятельности: **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
127322, Москва г, Яблочкова ул, дом 21, корпус 3, ЭТ 7 ПОМ XII КОМ 2В

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

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

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	614 580	104 282	55 309
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	614 580	104 282	55 309
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 477	1 054	744
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	340	-
	Дебиторская задолженность	1230	24 876	50 301	14 429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 215	11 565	15 341
	Прочие оборотные активы	1260	2 178	89	116
	Итого по разделу II	1200	30 746	63 348	30 631
	БАЛАНС	1600	645 326	167 630	85 940

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	900	900	900
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 696	2 696	1 996
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	52 640	48 320	25 207
	Итого по разделу III	1300	56 236	51 916	28 103
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	53 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	79	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	471 534	-	-
	в том числе: Кредиторская задолженность		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	524 613	-	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	459	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	64 019	115 714	57 835
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	64 477	115 714	57 835
	БАЛАНС	1700	645 326	167 630	85 940

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»**	по ОКПО	28122006		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714426397		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	156 371	246 596
	Себестоимость продаж	2120	(118 788)	(190 477)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 583	56 119
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26 342)	(26 728)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 241	29 391
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	96
	Проценты к уплате	2330	(976)	-
	Прочие доходы	2340	201	472
	Прочие расходы	2350	(4 439)	(976)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 027	28 983
	Налог на прибыль	2410	(1 707)	(5 879)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 628)	(5 880)
	отложенный налог на прибыль	2412	(78)	1
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 320	23 103

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	4 320	23 103
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»	по ОКПО	28122006		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714426397		
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	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	900	-	1 996	-	25 207	28 103
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	700	-	23 113	23 813
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 113	23 113
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	700	X	-	700
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	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 акций	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	900	-	2 696	-	48 320	51 916
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 320	4 320
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 320	4 320
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	900	-	2 696	-	52 640	56 236

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	28 103	23 113	700	51 916
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	28 103	23 113	700	51 916
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	25 207	23 113	-	48 320
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	25 207	23 113	-	48 320
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	56 236	51 916	28 103

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Центральная электросетевая компания»	по ОКПО	28122006		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714426397		
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	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	171 277	266 870
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	144 404	266 428
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	46	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления по текущим операциям	4114	-	-
прочие поступления	4119	26 827	442
Платежи - всего	4120	(166 932)	(264 052)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(100 905)	(193 691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 904)	(39 531)
процентов по долговым обязательствам	4123	(560)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 563)	(8 083)
прочие платежи	4129	-	(22 747)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 345	2 818
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	(67 695)	(6 594)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(67 695)	(6 594)
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	(67 695)	(6 594)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	61 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	61 000	-
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	(8 000)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	53 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 350)	(3 776)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 565	15 341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 215	11 565
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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.	110 555	(6 874)	525 557	(574)	574	(15 290)	-	-	-	635 538	(21 540)
	5210	за 2022г.	57 480	(2 213)	53 075	-	-	(4 690)	-	-	-	110 555	(6 874)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	-	-	328 149	-	-	(3 272)	-	-	-	328 149	(3 272)
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	1 020	(653)	24 866	-	-	(848)	-	-	-	25 885	(1 501)
	5212	за 2022г.	1 339	(295)	-	-	-	(358)	-	-	-	1 020	(653)
Сооружения	5203	за 2023г.	91 254	(4 267)	132 616	-	-	(9 097)	-	-	-	223 870	(13 313)
	5213	за 2022г.	42 513	(979)	48 421	-	-	(3 317)	-	-	-	91 254	(4 267)
Здания	5204	за 2023г.	15 391	(819)	34 423	-	-	(1 921)	-	-	-	49 814	(2 740)
	5214	за 2022г.	11 377	(200)	4 014	-	-	(619)	-	-	-	15 391	(819)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	5215	за 2022г.	103	(91)	-	-	-	(11)	-	-	-	103	(103)
Земельные участки	5206	за 2023г.	1 602	-	5 504	-	-	-	-	-	-	7 106	-
	5216	за 2022г.	962	-	639	-	-	-	-	-	-	1 602	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	149	(137)	-	-	-	(12)	-	-	-	149	(149)
	5217	за 2022г.	149	(89)	-	-	-	(48)	-	-	-	149	(137)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	1 037	(896)	-	(574)	574	(141)	-	-	-	463	(463)
	5218	за 2022г.	1 037	(560)	-	-	-	(336)	-	-	-	1 037	(896)
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.	602	535 034	(9 497)	535 054	581
	5250	за 2022г.	42	54 037	(402)	(53 075)	602
в том числе: Приобретение земельных участков	5241	за 2023г.	-	5 504	-	(5 504)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС	5242	за 2023г.	-	500 423	(9 497)	(500 423)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС	5243	за 2023г.	602	29 107	-	(29 127)	581
	5253	за 2022г.	42	54 037	(402)	(53 075)	602

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	8 895	-
в том числе: Кабельная линия 0,4 кВ, протяженностью 13900м.	5261	4 686	-
Трансформаторная подстанция (ТП-6), площадь 38,4 м2. кад. № 50:08:0050231:343	5262	4 209	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

19

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	99 104	108 731	1 014 422
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	7 106	1 602	1 599
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 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.	1 054	-	1 054	124 515	(123 092)	-	-	X	2 477	-	2 477
	5420	за 2022г.	744	-	744	193 392	(193 082)	-	-	X	1 054	-	1 054
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 054	-	1 054	5 636	(4 213)	-	-	259	2 477	-	2 477
	5421	за 2022г.	744	-	744	2 915	(2 605)	-	-	134	1 054	-	1 054
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.	-	-	-	118 879	(118 879)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	190 477	(190 477)	-	-	-	-	-	-
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 _____ Алехин Сергей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 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.	49 172	-	8 031	-	(36 711)	-	-	-	4 288	95	24 875	-
	5530	за 2022г.	14 429	-	34 951	-	(757)	-	-	-	-	549	49 172	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	31 019	-	953	-	(16 480)	-	-	-	-	-	15 492	-
	5531	за 2022г.	11 904	-	19 115	-	-	-	-	-	-	-	31 019	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	12 787	-	6 522	-	(13 408)	-	-	-	-	-	5 901	-
	5532	за 2022г.	878	-	12 593	-	(685)	-	-	-	-	-	12 787	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 367	-	555	-	(6 823)	-	-	-	4 288	95	3 482	-
	5533	за 2022г.	1 648	-	3 242	-	(72)	-	-	-	-	549	5 367	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	49 172	-	8 031	-	(36 711)	-	-	X	4 288	95	24 875	-
	5520	за 2022г.	14 429	-	34 951	-	(757)	-	-	X	-	549	49 172	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из 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.	-	532 613	-	(8 000)	-	-	-	-	524 613
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	40 000	-	-	-	-	-	-	40 000
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	21 000	-	(8 000)	-	-	-	-	13 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	79	-	-	-	-	-	-	79
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2023г.	-	471 534	-	-	-	-	X	X	471 534
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	115 526	7 352	976	(63 761)	-	-	4 288	95	64 477
	5580	за 2022г.	57 835	76 706	1	(18 791)	-	-	-	549	115 752
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	49 664	2 144	-	(35 039)	-	-	-	-	16 768
	5581	за 2022г.	22 597	37 124	-	(10 057)	-	-	-	-	49 664
авансы полученные	5562	за 2023г.	63 285	1 368	-	(26 129)	-	-	-	-	38 524
	5582	за 2022г.	27 580	37 492	-	(1 787)	-	-	-	-	63 285
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	820	3 832	-	(290)	-	-	4 288	28	8 678
	5583	за 2022г.	7 621	371	1	(6 947)	-	-	-	549	1 046
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	976	(518)	-	-	-	-	459
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 757	9	-	(1 785)	-	-	-	66	47
	5586	за 2022г.	38	1 719	-	-	-	-	-	-	1 757
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	115 526	539 965	976	(71 761)	-	X	4 288	95	589 090
	5570	за 2022г.	57 835	76 706	1	(18 791)	-	X	-	549	115 752

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 174	2 256
Расходы на оплату труда	5620	54 589	47 476
Отчисления на социальные нужды	5630	9 883	8 325
Амортизация	5640	15 290	4 690
Прочие затраты	5650	63 194	154 458
Итого по элементам	5660	145 130	217 205
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	145 130	217 205

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

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Алехин Сергей Михайлович**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Алехин Сергей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЦЭК» ЗА 2023 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ЦЭК» за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЭК» было учреждено в 2018 году.

ООО «ЦЭК» зарегистрировано по адресу: РФ, 127322, Москва, ул. Яблочкова, д.21к3.

ООО «ЦЭК» в 2023 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- передача электрической энергии;

- технологическое присоединение;

- прочие виды деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период – 43 человек.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Алехин Сергей Михайлович.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Бухгалтерский учёт и отчётность

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «ЦЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

1.2. Бухгалтерский учёт ведётся специализированной организацией на договорных началах. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ЦЭК» (далее – Организация).

1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

2.1.Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.2.Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

2.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (п. 22 ПБУ 14/2007).

3. Порядок учёта основных средств (ОС)

3.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

3.2.Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

3.3. Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу (кроме зданий, автотранспортных средств, прицепов, полуприцепов, автоскреперов, бульдозеров, погрузчиков, экскаваторов, транспортеров, тягачей) отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов.

3.4. Расходы на текущий, средний и капитальный ремонт ОС, производимый с частотой менее 12 месяцев, признаются затратами текущего периода. Расходы на капитальные ремонты ОС, направленные на модернизацию, реконструкцию и восстановление объектов ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев, капитализируются. В 2023 г. расходы подлежащих капитализации не производились.

3.5. Организация не производит переоценку объектов ОС.

3.6. Ввиду существенности трудозатрат и расходов при выявлении признаков обесценения и определения справедливой стоимости объектов, исходя из принципа рациональности, проверка на обесценение ОС не проводится.

3.6. Организация не производит переоценку объектов ОС.

4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

4.1. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

4.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создаётся по состоянию на 31 декабря отчётного года на основании внутренних расчётов Организации, которые производятся исходя из информации о снижении спроса на товар (при наличии таковой). Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023 года ровняется 0.

5. Порядок формирования доходов

5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

5.2. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом (п. 13 ПБУ 9/99).

5.3. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере готовности, устанавливается на основании актов приёмки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

6. Порядок формирования расходов

6.1. К прямым расходам, включаемым в покупную стоимость товара, относятся:

К прямым расходам, включаемым в стоимость готовой продукции, относятся:

- покупная стоимость материалов, ГСМ, с учетом расходов на их доставку, погрузку-разгрузку, непосредственно используемых при добыче золотосодержащего концентрата;
- расходы на услуги по доставке и переработке драгметаллов;
- расходы на услуги сторонних организаций по добыче драгметаллов;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала и страховые взносы;
- расходы на оплату полевого довольствия основному производственному персоналу;
- амортизация производственных фондов;
- расходы на аренду лесных участков для производства работ по добыче;
- налог на добычу полезных ископаемых;
- расходы на освоение природных ресурсов (расходы при получении лицензии - участие в аукционе, на приобретение геологической информации, на составление и защиту проектов освоения и отчетов о запасах).

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нереализованной готовой продукции.

6.2. Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчётного периода без распределения на остаток нереализованного товара.

7. Порядок учёта финансовых вложений

7.1. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчётности на конец отчётного периода по текущей рыночной стоимости путём корректировки их оценки на предыдущую отчётную дату. Переоценка производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02).

7.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями в течение срока их обращения не производится (п. 22 ПБУ 19/02).

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

8.1. Депозиты со сроком до 3-х месяцев отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты».

9. Кредиты, оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы

9.1. На 31.12.2023 г Общество имеет полученные займы и кредиты.

9.2. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 отсутствует.
Операции со связанными сторонами в течение 2023 г производились.

Состав ключевого управленческого персонала:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам
- Главный инженер
- Главный бухгалтер

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 г., включая страховые взносы составило: 10 641 тыс.руб., что составляет 16 % к общей сумме затрат на оплату труда персонала Общества.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) в 2023 г не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале не производились.

10. События после отчётной даты

10.1. По состоянию на 29 февраля 2024 г. Организация не имеет незавершённых судебных разбирательств, по которым могут возникнуть обязательства, в том числе в будущем

10.2. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию, в связи с чем иностранные государства ввели санкции в отношении российских граждан, организаций, банков. Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего времени ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. Рабочие места сотрудников сохранены, заработная плата выплачивается в полном объёме, Общество остается платежеспособным по уплате всех прочих своих обязательств.

11. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

11.1 Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

11.2 Проведена инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	31.12.2023 год	Излишки и недостачи не выявлены
Материально-производственные запасы	31.12.2023 год	Излишки и недостачи не выявлены
Дебиторская и Кредиторская задолженности	31.12.2023 год	Проведена сверка с контрагентами
Денежные средства	31.12.2023 год	Излишки и недостачи не выявлены

12. Раскрытие информации по доходам и расходам

12.1. Выручка по итогам 2023 года по данным бухгалтерского учета составила 156 371 тыс. руб.

12.2. Себестоимость проданных товаров составила 118 788 тыс. руб.

Статья расходов	***Сумма, руб***
Амортизация	15 203 987,24
Аренда зданий, сооружений, помещений	3 115 160,57
Аренда земельный участков.	2 499,99
Аренда объектов электросетевого хозяйства	5 167 117,77
Аренда парковочного места	30 000,00
Аренда транспортного средства	3 780 000,00
Аттестация сотрудников	43 666,66
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	153 682,97
Диагностика и ремонт оборудования.	71 583,36
Земельный налог	16 583,00
Информационные услуги	160 584,16
Испытание оборудования.	4 960 000,00
Канцтовары	41 568,26
Книги, брошюры, бланки	23 219,99
Командировочные расходы	8 888,90
Коммунальные услуги	460 479,70
Материалы для учета ЭЭ	29 926,32
Мебель	66 658,36
Медосмотры	32 220,00
Налог на имущество	4 655 190,00

Обеспечение нормальных условий труда	55 790,92
Обслуживание ТС	24 456,67
Оплата больничного	66 804,57
Оплата труда	38 617 486,43
Офисная техника	6 465,84
Оформление и переоформление документов	26 572,40
Проектно-изыскательные работы	904 707,86
Подготовка и переподготовка сотрудников	128 000,00
Проектно-изыскательные работы	601 587,76
ПроизводУслуги_Аварийные работы	1 895 272,00
ПроизводУслуги_Оперативно-техническое обслуживание	3 952 310,63
ПроизводУслуги_Текущие ремонты	8 790 693,27
Расходные материалы для оргтехники	26 389,58
Расходы на компенсацию потерь электрической энергии	17 279 246,41
СИЗ	626 681,52
СИЗ_испытания/поверка	22 395,00
Снятие показаний приборов учета.	50 625,00
Спецодежда	509,34
Списание материалов РЗиА	43 210,84
Списание материалов тех. прис	546 627,26
Страхование имущества	36 981,77
Страховые взносы	6 999 164,12
Топливо	148 003,39
Транспортные расходы.	5 824,18
Транспортный налог	2 088,00
Услуги интернет связи	2 826,67

12.3. Общехозяйственные расходы составляют 26 342 тыс. руб.

Статья расходов	***Сумма, руб***
Амортизация	86 310,20
Аренда зданий, сооружений, помещений	2 706 337,85
Аренда транспортного средства	1 746 000,00
Аудиторские услуги.	270 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	63 885,17
Диагностика и ремонт оборудования.	2 666,67
Информационные услуги	646 459,84
Канцтовары	49 192,83
Командировочные расходы	111 104,54
Нотариальные услуги	6 500,00
Обеспечение нормальных условий труда	65 476,96
Обслуживание 1С	71 000,00
Обслуживание ТС	136 773,19
Оплата больничного	20 721,51
Оплата труда	15 971 289,15
Офисная техника	47 066,77
Подбор персонала	144 754,14
Подготовка и переподготовка сотрудников	305 233,33
Представительские расходы	1 797,00
ПроизводУслуги_Текущие ремонты	2 000,00

Прочие затраты	62 646,01
Расходные материалы для оргтехники	16 691,45
Страхование имущества	3 016,13
Страховые взносы	2 666 203,91
Топливо	252 575,46
Транспортные расходы.	13 215,17
Уборка помещений	207 445,12
Услуги интернет связи	208 927,84
Услуги почтовой связи	16 876,06
Услуги телефонной связи	295 997,58
Хозрасходы	133 846,91
Хостинговые услуги	9 826,05

12.4. Прочие доходы за 2023 год составили 201 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	***Сумма, руб.***
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3200
Прочие внереализационные доходы и расходы	197340,36
Итого	**200 540,36**

12.5. Прочие расходы за 2023 год составили 5 416 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	***Сумма, руб.***
Госпошлина	802 800,00
Общехозяйственные затраты не прин к НУ	543 138,44
Проценты к получению (уплате)	976 438,36
Прочие внереализационные доходы и расходы	213 063,01
Расходы на услуги банков	1 095 668,38
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1768471,72
Списание выделенного НДС на прочие расходы	16090,83
Итого	**5 415 670,74**

12.6 Расчёты по налогу на прибыль

2023 год	***Сумма, тыс. руб.***
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учёта	6 027
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 628
Постоянные разницы отчётного периода и соответствующее постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т. ч.:	
ПНО Списание дебиторской задолженности	
ПНО Списание товара	
ПНО Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	
Изменения отложенных налоговых активов (ОНА)	78
Налог на прибыль	1 707

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Алехин Сергей Михайлович – владеет 68 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;

- Акционерное общество "Научно-Производственное предприятие "Сапфир"– владеет 30 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;

- Егорова Марина Александровна – владеет 2 % уставного капитала ООО «ЦЭК»;

- Алехин Сергей Михайлович – единоличный исполнительный орган.

Согласно выписке из реестра акционеров АО НПП «САПФИР», в числе акционеров АО НПП «САПФИР» отсутствуют физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами ООО «ЦЭК», в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капита и выплат на их основе не производились.

14. Арендованное имущество.

Арендованные основные средства, по договорам действующим в 2023 года учитываются соглас ФСБУ 25/2018 п.11, п. 12.

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 числятся:

Наименование Объекта	***Стоимость, руб.***
"Кабельная линия электропередачи: 0,4кВ	36 159,78
"Кабельная линия электропередачи: 10кВ	357 927,03
Кабельная линия 1 кВ, протяженностью 29325 п.м., кад. № 50:08:0050304:231	603 757,12
Кабельная линия 10 кВ, протяженностью 8400 п.м., кад. № 50:08:0050304:231	454 078,48
Кабельная линия 6 кВ от ТП 1604 (2 810 м.)	2 688 496,65
Кабельная линия 6 кВ от ТП 876 (1 770 м.)	1 694 662,66
Кабельная линия 6 кВ от ТП 877 (2 440 м.)	2 323 814,60

Кабельная линия 6 кВ от ТП 890 (2 705 м.)	2 585 041,80
Кабельная линия 6 кВ отТП 1605 (1 525 м.)	1 466 658,72
Кабельная линия 6 кВ с ТП 1535/2	1 367 927,51
Кабельная линия 6 кВ, протяженностью 4777 п.м., кад. № 50:08:0050237:504	99 991,24
Кабельная линия 6кВ от ТП 1605 (1525м)	1 650 000,00
Кабельная линия электроснабжения 0.4 кВ (2850 м)	3 554 064,00
Кабельная линия электроснабжения 0.4 кВ (4705 м)	5 876 356,80
Кабельная линия электроснабжения от ТП 1604 (6525м)	2 300 000,00
Кабельная линия электроснабжения от ТП 876 (5620м)	2 000 000,00
Кабельная линия электроснабжения от ТП 877 (6742м)	2 400 000,00
Кабельная линия электроснабжения от ТП 890	1 650 000,00
Кабельные линии 6кВ	567 072,49
Комплкесная трансформаторная подстанция наружной установки типа КТПН-1600 (по схеме 630)	556 632,93
Объект ЭСХ	6 053 407,63
Распределительная трансформаторная подстанция (141,2 кв.м.)	4 717 308,12
Сети электроснабжения 4929 м, 50-50-08/024/2009-333	321 340,46
Сети электроснабжения 5707 м, 50-50-08/0235/2008-14	812 646,34
Сеть электроснабжения 0,4 кВ (уч.№1) (286 м)	414 000,00
Сеть электроснабжения 0,4 кВ (уч.№2) (340 м)	492 000,00
Сеть электроснабжения 0,4 кВ (уч.№3) (268 м)	388 000,00
Сеть электроснабжения 0.4 кВ (1935 м)	1 962 100,00
Сеть электроснабжения 10 кВ. протяженность 3077м.	24 682 070,17
Сеть электроснабжения, в том числе: Кабель АВББШв 4х240. 2685 м Кабель АВББШв 4х150. 3580 м Кабель А	11 235 264,00
ТП 9.1 "Блочная комплектная трансформаторная подстанция (БКТП-4447с2 тр-ми1000кВт)	70 255,78
ТП 9.2 "Блочная комплектная трансформаторная подстанция (БКТП-4511)с2тр-ми 1000кВт	42 096,77

Трансформаторная подстанция - 1, кад. № 50:08:0050237:495	32 423,12
Трансформаторная подстанция - 2, кад. № 50:08:0050237:497	32 423,12
Трансформаторная подстанция - 2, кад. № 50:08:0050237:498	32 423,12
Трансформаторная подстанция - 2, кад. № 50:08:0050237:499	292 557,53
Трансформаторная подстанция (46 кв.м.)	5 168 408,58
Трансформаторная подстанция ТП-1604 (10,8 кв.м.)	1 144 684,32
Трансформаторная подстанция ТП-1605 (10,8 кв.м.)	1 311 609,01
Трансформаторная подстанция ТП-876 (21.6 кв.м.)	1 491 385,84
Трансформаторная подстанция ТП-877 (10,8 кв.м.)	856 080,93
Трансформаторная подстанция ТП-890(10,8 кв.м.)	1 144 685,45
Трансформаторная подстанция, кад. № 50:08:0050237:466	2 174 344,92

15. Займы, кредиты

На 31.12.2023 год Обществом оформлены кредиты:

№	Наименование кредитора	Сумма кредит, тыс.
1	ПАО Совкомбанк	40 000,00
2	Алехин Сергей Михайлович	3 000,00
3	Егорова Марина Александровна	10 000,00
	ИТОГО:	**53 000,00**

16. Финансовые вложения.

Общество не использует государственные средства для развития, не привлекает займы, кредиты инвестиции, не выдает и не получает обеспечения обязательств и платежей.

17. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

ООО «ЦЭК» _____ /С.М. Алехин/

01 марта 2024 года

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью:

36 (Тридцать шесть листов)

Директор
ООО "Аудит-Гарант"

_____ / **Овсянкина А.Г.**