



А У Д И Т -
Э С К О Р Т

ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

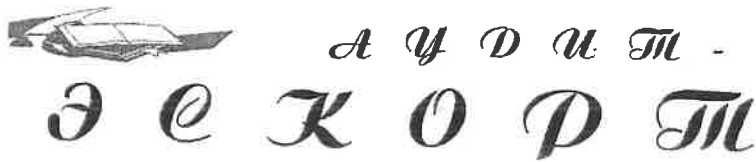
Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,
пом. XVIII, К 151, этаж 3
Почт.адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская
д. 58 (комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерного общества
«Синтез Групп»

2023 г.



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,

пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская

д. 58 (комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru-
<https://audit-moscow.com/>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества "Синтез Групп"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Синтез Групп" (ОГРН 1067759055242), (далее-аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г., включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2022 года. финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,

пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская

д. 58 (комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров 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;



ИНН 7714103163, ОГРН 1027700309669; ОРНЗ 11606054905

Общество с ограниченной ответственностью
«АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58,

пом. XVIII, К 151, этаж 3

Почт. адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская

д. 58 (комната 4027)
Тел.: +7 (495) 109-05-44
e-mail: org@audit-escort.ru
<https://audit-moscow.com/>

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Александр Юрьевич Дементьев

Генеральный директор ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ» (ОРНЗ 21706001482)

[подпись]

Ирина Владимировна Чуйко

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706001537)

[подпись]



Аудиторская организация:

ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»

115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

ОРНЗ 11606054905

ОГРН 1027700309669

20 июня 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Акционерное общество "Синтез Групп"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	97345740		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	ИНН	7719609274		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Местонахождение (адрес) 123423, Москва г, Народного Ополчения ул, дом 34, строение 1, этаж 1, помещение IV, комната 17	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714103163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700309669

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 666 909	1 563 294	836 575
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1 464 417	1 249 484	705 470
	Строительство объектов основных средств	11502	43 449	149 270	131 105
	Приобретение объектов основных средств	11503	-	600	-
	Права пользования активами	11504	159 043	163 940	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	43 669	45 151	9 842
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 710 580	1 608 445	846 417
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	32 188	21 990	11 086
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 730	-	1 545
5	Дебиторская задолженность	1230	386 830	301 654	303 042
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	183 185	321 625	65 184
	Прочие оборотные активы	1260	362	576	86
	Итого по разделу II	1200	604 295	645 845	380 943

БАЛАНС

1600

2 314 875

2 254 290

1 227 360

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11	11	11
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 480 981	1 286 458	602 690
	Итого по разделу III	1300	1 480 992	1 286 469	602 701
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	35 010	35 855	225
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35 010	35 855	225
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	66 029	66 029	66 029
5	Кредиторская задолженность	1520	565 122	694 143	551 622
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	8 679	7 854	6 783
	Прочие обязательства	1550	159 043	163 940	-
	Итого по разделу V	1500	798 873	931 966	624 434
	БАЛАНС	1700	2 314 875	2 254 290	1 227 360

Руководитель



19 июня 2023 г.

Кондратюк Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Синтез Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
97345740		
7719609274		
35.12		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	755 551	1 350 889
6	Себестоимость продаж	2120	(461 797)	(460 471)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	293 754	890 418
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(54 918)	(55 098)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	238 836	835 320
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 895	3 688
	Проценты к уплате	2330	(7 428)	-
	Прочие доходы	2340	24 715	25 817
	Прочие расходы	2350	(25 025)	(16 210)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	246 993	848 615
	Налог на прибыль	2410	(51 241)	(169 130)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(50 604)	(170 139)
	отложенный налог на прибыль	2412	(637)	1 009
	Прочее	2460	(229)	(35)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	195 523	679 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	195 523	679 450
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	17	61
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	17	61

Руководитель



(подпись)

19 июня 2023 г.

Кондратюк Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12
2022	
97345740	
7719609274	
35.12	
12200	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Синтез Групп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2020 г.	3100	11	-	-	-	602 690	602 701
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	684 768	684 768
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	679 450	679 450
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
корректировка в связи с переходом на ФСБУ	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	5 318	5 318
в том числе:						(1 000)	(1 000)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 000)	(1 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	11	-	-	-	1 286 458	1 286 469
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	195 523	195 523
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	195 523	195 523
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	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	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	(1 000)	(1 000)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	11	-	-	-	1 480 981	1 480 992

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	602 701	679 450	-	1 281 151
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	5 318	-	5 318
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	602 701	584 768	-	1 286 469
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	602 690	679 450	-	1 281 140
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	5 318	-	5 318
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	602 690	684 768	-	1 286 458
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 480 992	1 286 469	602 701



Кондратюк Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 июня 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "Синтез Групп"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
97345740		
7719609274		
35.12		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	916 944	1 532 326
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	816 682	1 375 470
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат авансов от поставщиков (подрядчиков) за сырье, материалы, работы, услуги	4114	866	53
выплата процентов по депозитным договорам	4115	15 854	3 688
прочие поступления	4119	83 542	153 115
Платежи - всего	4120	(576 162)	(693 150)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(218 014)	(453 888)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 687)	(73 265)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 428)	-
налога на прибыль организаций	4124	(155 163)	(59 488)
иные налоги и сборы	4125	(1 191)	(910)
возврат аванса от покупателей (заказчиков)	4126	(300)	(549)
прочие платежи	4129	(119 379)	(104 950)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	340 782	839 176
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	(344 448)	(581 735)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(344 446)	(581 735)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(344 448)	(581 735)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(134 774)	(1 000)
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	(1 000)	(1 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(133 774)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(134 774)	(1 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(138 440)	256 441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	321 625	65 184
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	183 185	321 625
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Кондратюк Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода			
			На начало года		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2022г.					
	5170	за 2021г.					
в том числе:	5161	за 2022г.					
	5171	за 2021г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.					
	5190	за 2021г.					
в том числе:	5181	за 2022г.					
	5191	за 2021г.					



Руководитель
Кондратюк Владимир
Юрьевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

19 июня 2023 г.

14

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 690 096	(276 673)	472 342	160 349	(246 409)	-	-	-	-	1 986 192	(362 732)
	5210	за 2021г.	930 280	(224 810)	609 420	1 072	(59 582)	-	-	-	-	1 526 156	(283 320)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 170 826	(172 201)	243 053	541	(68 370)	-	-	-	-	1 463 209	(240 031)
	5211	за 2021г.	592 048	(138 236)	592 322	1 072	(42 043)	-	-	-	-	1 170 826	(179 207)
	5202	за 2022г.	23 315	(2 761)	7 967	-	(787)	-	-	-	-	31 282	(3 548)
Офисное оборудование	5212	за 2021г.	15 119	(2 271)	8 196	-	(489)	-	-	-	-	23 315	(2 761)
	5203	за 2022г.	3 478	(1 028)	-	-	(1 025)	-	-	-	-	3 478	(2 051)
	5213	за 2021г.	492	(390)	2 986	-	(636)	-	-	-	-	3 478	(1 026)
Сооружения	5204	за 2022г.	312 050	(93 473)	-	-	(15 711)	-	-	-	-	312 050	(109 183)
	5214	за 2021г.	311 928	(77 767)	123	-	(15 706)	-	-	-	-	312 050	(93 473)
Другие виды основных средств (Арендованные ОС)	5205	за 2022г.	163 940	-	163 678	159 808	(159 808)	-	-	-	-	159 043	-
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5206	за 2022г.	10 694	(7 213)	-	-	(707)	-	-	-	-	10 694	(7 920)
	5216	за 2021г.	10 694	(6 146)	-	-	(707)	-	-	-	-	10 694	(6 854)
Земельные участки	5207	за 2022г.	5 793	-	644	-	-	-	-	-	-	6 437	-
	5217	за 2021г.	-	-	5 793	-	-	-	-	-	-	5 793	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	149 870	364 788	-	(471 209)	43 449
	5250	за 2021г.	131 005	628 223	(38)	(609 420)	149 870
в том числе:							
	Расходы по инвестиционной программе по строительству подстанций и распределительных сетей	5241	за 2022г.	149 270	-	-	43 449
Здания и сооружения	5251	за 2021г.	131 005	610 830	(38)	(592 627)	149 270
	5242	за 2022г.	-	148	-	(148)	-
Земельные участки	5252	за 2021г.	-	7 531	-	(7 531)	-
	5243	за 2022г.	-	644	-	(644)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5253	за 2021г.	-	5 793	-	(5 793)	-
	5244	за 2022г.	600	1 173	-	(1 773)	-
Офисное оборудование	5254	за 2021г.	-	1 083	-	(483)	600
	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренднованное имущество	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2022г.	-	2 986	-	(2 986)	-
5256	за 2021г.	-	163 545	-	-	(163 545)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		реконструкции	и частичной ликвидации
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 034	20 380
в том числе:			
КЛ (РЖД 2 пусковой)	5261	30 634	-
ВОЛС (РЖД 2 пусковой)	5262	400	-
Электрооборудование РП (РЖД 2 пусковой)	5263	-	19 338
Система телемеханики (РЖД 2 пусковой)	5264	-	1 042
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6 130)	(12 472)
в том числе:			
КЛ (РЖД 2 пусковой)	5271	(5 823)	-
ВОЛС (РЖД 2 пусковой)	5272	(207)	-
Электрооборудование РП (РЖД 2 пусковой)	5273	-	(12 472)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	119 043	163 940	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 801 964	4 082 811
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
Юрьевич
(подпись)

Кондратюк Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 июня 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Доля в УК					2								2
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-
в том числе:	5325	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-
	5329	-	-



Руководитель (подпись)
Кондратюк Владимир Юрьевич
 (расшифровка подписи)

19 июня 2023 г.

22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			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 2022г.	21 990	-	-	475 256	(465 058)	-	X	32 188	-	-	
	5420	за 2021г.	11 086	-	-	472 594	(461 691)	-	X	21 990	-	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	12 479	-	-	14 752	(2 108)	-	-	25 123	-	-	
	5421	за 2021г.	8	-	-	13 691	(1 220)	-	-	12 479	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	9 511	-	-	460 503	(462 949)	-	-	7 065	-	-	
	5425	за 2021г.	11 078	-	-	458 904	(460 471)	-	-	9 511	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441			
в том числе:	5445			
	5446			



Кондратюк Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 июля 2023 г.

24

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	восстановление резерва												
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	308 384	(6 730)	246 136	20 788	(160 960)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2021г.	309 772	(6 730)	227 888	20 788	(249 092)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2022г.	49 005	-	28 091	-	(13 797)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	71 306	-	42 459	-	(64 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	258 919	(6 730)	217 791	-	(147 132)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	238 179	(6 730)	205 323	-	(184 583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	460	-	253	-	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	288	-	(19 893)	-	(225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	308 384	(6 730)	246 136	20 288	(160 360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	309 772	(6 730)	227 888	20 288	(249 092)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 730	6 730	6 730	6 730	6 730	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	6 730	6 730				
прочая	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				покупание	погашение	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.										
в том числе:	5571	за 2021г.										
кредиты	5552	за 2022г.										
	5572	за 2021г.										
займы	5553	за 2022г.										
	5573	за 2021г.										
прочая	5554	за 2022г.										
	5574	за 2021г.										
	5555	за 2022г.										
	5575	за 2021г.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	760 172	9	(417 454)		88 424		X			
в том числе:	5580	за 2021г.	617 651	93	(374 326)		16 758	(7)	X			631 151
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	186 355		(114 727)		30 983					760 172
	5581	за 2021г.	177 985		(95 359)		103 736	(7)				102 611
авансы полученные	5562	за 2022г.	334 042		(150 040)		237 538					186 355
	5582	за 2021г.	347 459		(278 961)		35 544					411 539
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	173 746	9	(142 686)		1 171					334 042
	5583	за 2021г.	26 177	93	(2)		47 478					32 239
кредиты	5564	за 2022г.										173 746
	5584	за 2021г.										
займы	5565	за 2022г.	66 029									
	5585	за 2021г.	66 029									66 029
прочая	5566	за 2022г.					16 732					66 029
	5586	за 2021г.	1		(4)							18 732
	5567	за 2022г.										
	5587	за 2021г.										
Итого	5550	за 2022г.	760 172	9	(417 454)		88 424		X			631 151
	5570	за 2021г.	617 651	93	(374 326)		16 758	(7)	X			760 172

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592			
прочая задолженность	5593			
	5594			



Руководитель
 «Синтез Групп»
 Юрьевич
 (подпись)

Кондратюк Владимир
 Юрьевич

(расшифровка подписи)

19 июня 2023 г.

2/4

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г	за 2021г
Материальные затраты	5610	2 108	1 173
Расходы на оплату труда	5620	57 350	56 894
Отчисления на социальные нужды	5630	9 505	9 270
Амортизация	5640	246 409	59 582
Прочие затраты	5650	198 897	387 083
Итого по элементам	5660	514 269	514 002
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	2 446	1 567
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	516 715	515 569

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



Руководитель

Кондратюк Владимир Юрьевич

(расшифровка подписи)

19 июня 2023 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	7 354	5 553	(4 727)	-	8 679
в том числе:						
Обязательства по отпускам	5701	7 354	5 553	(4 727)	-	8 680

Кондратюк Владимир
Юрьевич
(расшифровка подписи)



Руководитель (подпись)

19 июня 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	16 250	60 406	12 759
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Кондратюк Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

19 июня 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910				
за 2021г.	5920				
за 2022г.	5911				
за 2021г.	5921				



Кондратюк Владимир
 Юрьевич
 (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2022г
АО «Синтез Групп»

Москва, 2023 г.

Содержание:

1. Общие сведения.....	4
1.1. Наименование и адрес	4
1.2. Сведения об акциях	5
1.3. Сведения об изменениях к Уставу.....	5
1.4. Филиалы и представительства	5
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности.....	5
1.6. Лицензии и допуски	5
1.7. Численность работающих	6
2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.....	6
2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.	6
2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом, находятся под общим контролем.....	6
2.3. Операции со связанными сторонами.....	7
2.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода.....	7
2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31.12.2022.....	8
2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	8
2.3.4. Поток денежных средств по операциям со связанными сторонами	8
3. Учетная политика.....	9
3.1. Основа составления.....	9
3.2. Оценка справедливой стоимости.....	9
3.3. Капитальные вложения.....	9
3.4. Основные средства.....	11
3.5. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.....	15
3.6. Нематериальные активы.....	17
3.7. Учет запасов.....	17
3.8. Учет финансовых вложений.....	18
3.9. Учет кредитов и займов.....	18
3.10. Резервы.....	19
3.11. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:	20
3.12. Учет доходов.....	20
3.13. Учет расходов.....	20
3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль	22
3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты	23
3.16. Инвентаризация активов и обязательств	23
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности	23
5. Курсы валют на отчетную дату.....	24
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	24
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.....	24
6.2. Информация о доходах по обычным видам деятельности.....	24
6.3. Информация о расходах по обычным видам деятельности.....	25
6.4. Информация о прочих доходах.....	25
6.5. Информация о прочих расходах	25
6.6. Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора	26
6.7. Налог на прибыль.....	27
7. Прибыль на акцию	28
7.1. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.....	28
7.2. Основные средства.....	28
7.3. Незавершенные капитальные вложения	30

7.3. Запасы.....	30
7.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.....	30
7.5. Кредиторская задолженность.....	31
7.6. Задолженность по кредитам и займам.....	32
7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.....	33
7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	35
7.9. Дивиденды.....	35
7.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные.....	35
7.11. Обеспечения обязательств и платежей полученные.....	36
7.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.....	36
8. События после отчетной даты.....	36
9. Урегулирование судебных разбирательств.....	36
10. Информация об изменении сравнительных показателей в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее-ФСБУ).....	37
11. Изменения в условных обязательствах и условных активах.....	37
12. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов.....	37
13. Информация по оценочным значениям.....	38
14. Информация по прекращаемой деятельности.....	38
15. Государственная помощь.....	38

1. Общие сведения

1.1 Наименование и адрес

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

Государственный регистрационный номер: 1067759055242

Юридический адрес: 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, стр.1, эт.1, пом. IV,
ком.17

Место нахождения: 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, стр.1, эт.1, пом. IV,
ком.17

Государственная регистрация:

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

ИНН 7719609274

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

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

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

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

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

Генеральный директор: Кондратюк Владимир Юрьевич

Совет директоров:

Председатель совета директоров – Дорошук Елена Викторовна

Члены совета директоров:

Мордвинов Олег Георгиевич

Кондратюк Владимир Юрьевич

Климушина Марина Владимировна

Медведева-Щербина Ирина Викторовна

Ревизионная комиссия:

Громов Роман Евгеньевич

Седляр Олег Николаевич

Иванов Илья Сергеевич

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

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

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

1.2. Сведения об акциях

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

Все акции оплачены полностью.

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

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

Изменения в Устав не вносились.

1.4. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Акционерного общества отсутствуют.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

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

1.6. Лицензии и допуски

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

Срок действия бессрочный.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2022 г: 37 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2021 г: 38 человек.

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

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2021 г.): 38 человека.

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

2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. бенефициарным владельцем акций Общества являлась Дорошук Елена Викторовна, доля владения – 100 %

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

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Кондратюк Владимир Юрьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в период с 27.09.2022 г. по 31.12.2022 г.); Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
	Мордвинов Олег Георгиевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества (в период с 01.01.2022 г. по 26.09.2022 г.); Лицо является членом Совета директоров Общества.	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Дорошук Елена Викторовна	Лицо является Председателем Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
3	Климушина Марина Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
4	Медведева-Щербина Ирина Федоровна	Лицо является членом Совета директоров Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

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

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

2.3. Операции со связанными сторонами

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

В 2022-2021 г.г произведены выплаты вознаграждения управленческому персоналу (выплачено полностью). Остатков в расчетах нет.

Организация в 2022-2021 г.г арендует у ООО "РЭЭК" оборудование. Остатки в бухгалтерском балансе по ООО "РЭЭК":

Сальдо на 31.12.21г. строка 1520 «Кредиторская задолженность»- 526 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.21г. строка 1550 «Прочие обязательства»-5 026 тыс.руб.

Сальдо на 31.12.22г. строка 1520 «Кредиторская задолженность»- 0

Сальдо на 31.12.22г. строка 1550 «Прочие обязательства»-5 178 тыс.руб.

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

В 2021 году были выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 года в соответствии с решением акционеров Общества в размере 1 000 тыс. руб.

2.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31.12.2022
(за отчетный год)

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

(за сравнительный период прошлого года)

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
Управленческие расходы		5 264	17 985		23 249

2.3.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование	2022	2021
1	Краткосрочные вознаграждения	14 529	15 579
2	Страховые взносы	2 384	2 406
6	Итого	16 913	17 985

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались и не начислялись.

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

2.3.4. Поток денежных средств по операциям со связанными сторонами

(за отчетный год)

Тыс.руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций Строка 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»		
Денежные потоки от текущих операций	526	

Строка 4121 «Платежи поставщикам»		
Денежные потоки от текущих операций Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда»	16 913	17 985
Денежные потоки от финансовых операций строка 4329 «прочие платежи» (аренда)	5 790	

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

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

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

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

В 2022 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

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

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

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

3.2 Оценка справедливой стоимости

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

3.3. Капитальные вложения

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

При переходе на ФСБУ 26/2020 Организация применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала

применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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

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

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, капитальный ремонт стоимостью более 2 000 000 руб., технические осмотры, техническое обслуживание);

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

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020.

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

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

3.4. Основные средства.

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

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - альтернативный.

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

использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и настоящей учетной политикой.

Основание: п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

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

Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

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

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

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

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

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

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

Классификационные виды ОС

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

➤ другие виды основных средств.

Основание: п. 11 ФСБУ 6/2020

Групповой учет ОС не ведется.

Основание: п. 7.4 ПБУ 1/2008

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

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

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

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

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

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

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

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

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

Периодичность начисления амортизации ОС- на конец каждого месяца.

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

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

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

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

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.
Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

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

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

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

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

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

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

Не подлежат амортизации:

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

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

Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020

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

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

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

3.5. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018.

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

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

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

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

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

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

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

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

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

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Указанное выше право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

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

(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

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

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

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

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

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

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

Ставка дисконтирования пересматривается: при изменении величины обязательства по аренде.

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

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

Ежемесячная сумма начисленной амортизации по ППА включается в состав расходов по обычным видам деятельности и относится на счета 20, 25, 26 в зависимости от того, для чего используются арендованные активы (п. п. 5, 16, 18 Положения по бухгалтерскому

учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

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

3.6 Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

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

Срок полезного использования нематериальных активов

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

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

Амортизация нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

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

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

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

3.7 Учет запасов

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

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

Единица учета запасов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов

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

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

— либо по фактической себестоимости запасов;

— либо по чистой стоимости продажи запасов.

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

Транспортно-заготовительные расходы

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их

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

Списание запасов

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

3.8 Учет финансовых вложений

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

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

Стоимость финансовых вложений

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

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

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

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

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

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

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

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

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

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

Списание финансовых вложений

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

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

3.9 Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

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

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

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

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

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

Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям

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

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

3.10 Резервы

Резервы под обесценение запасов

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

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

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

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

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

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

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

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений

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

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

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

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

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

Возбуждение банкротства должника	в	процедуры отношении			100%
--	---	------------------------	--	--	------

3.11 Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

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

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

3.12 Учет доходов

Классификация доходов

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от:

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

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

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

Метод признания доходов и расходов

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

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

3.13 Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

Незавершенное производство

Модель оценки незавершенного производства – в сумме фактической себестоимости.

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.

Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- иные расходы, принадлежность к данному виду деятельности которых определяется первичными учетными документами.

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

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

К счету 26 «Общехозяйственные расходы» открыты три субконто:

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

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

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

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

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

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

3.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

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

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

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

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

соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах. (Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008)

3.15 Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

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

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

3.16 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одного раза в три года.

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

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

Организация подвержена финансовым рискам.

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

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

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

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

5. Курсы валют на отчетную дату

Операции в валюте, отличные от валюты РФ в 2021-2022 г.г. не осуществлялись.

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

6. Комментарии к Отчету о финансовых результатах.

6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

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

Наименование	Показатель за 2022 г. тыс. руб.	Показатель за 2021 г. тыс. руб.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям	177 538	651 037	(473 499)	(72.7)
Оказание услуг по передаче электрической энергии	576 872	699 690	(122 818)	(17.6)
Прочие доходы	1 141	162	979	604.3
Итого	755 551	1 350 889	(595 338)	

6.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности

В составе расходов по обычным видам деятельности Общества признаны:

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс.руб.
Материальные затраты	907	143
Расходы на оплату труда	21 453	20 338
Отчисления на социальные нужды	3 581	3 321
Амортизация	239 226	58 760
Прочие затраты	194 184	376 342
Итого по элементам	459 351	458 904
Изменение остатков	2 446	1 567
Итого расходы по обычным видам деятельности	461 797	460 471

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

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

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Наименование	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс.руб.
Материальные затраты	1 201	1 030
Расходы на оплату труда	35 897	36 557
Отчисления на социальные нужды	5 924	5 949
Амортизация	7 183	822
Прочие затраты	4 713	10 740
Итого по элементам	54 918	55 098
Изменение остатков		
Итого расходы	54 918	55 098

6.3. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

Наименование	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс.руб.
Услуги по передаче электрической энергии (бездоговорное потребление)		
Проценты по кредитам и займам	15 895	3 689
Штрафы, пени и неустойки		20 288
Расходы по сдаче имущества в аренду		
Прибыль прошлых лет	1 134	203
Услуги по ремонту оборудования	2 081	4 301
Списание кредиторской задолженности		
Прочие доходы	1 550	1 024
Компенсация затрат Собственника, связанных с восстановлением инженерных сетей	19 950	
Итого	40 610	29 505

6.4 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс.руб.
Услуги по передаче электрической энергии (бездоговорное потребление)	1 548	1 412
Процентные расходы	7 428	
Компенсация затрат Заявителя, связанных с восстановлением инженерных сетей	11 352	
Расходы по ведению реестра владельцев ценных бумаг	25	38
Комиссия банка	224	318
Юридические услуги	900	750
Расходы по сдаче имущества в аренду		
Убытки прошлых лет	913	2 649
Штрафы, пени, неустойки	7	568
Услуги по ремонту оборудования	2 081	4 460
Прочие расходы	1 845	5 540
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		475
Расходы, связанные с частичной ликвидацией основных средств	6 130	
Итого	32 453	16 210

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено в 2022 г.(2021г).

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено в 2022 г.(2021г).

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

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

Расходы, связанные с урегулированием судебных разбирательств:

- в 2021 году составили 750 тыс. руб.;

- в 2022 году составили 900 тыс. руб.

6.5 Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора

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

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

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

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды не производились.

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

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

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

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

Тыс. руб.	Основные средства 2022 г.	Инвестиционная недвижимость 2022 г.	Основные средства 2021 г.	Инвестиционная недвижимость 2021 г.
Остаток на 1 января	163 940			
Амортизационные отчисления за период	159 808			
Корректировки, связанные с пересчетом	1 133			
Списание	9 767			
Поступление	163 545			
Остаток на 31 декабря	159 043		163 940	

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

тыс. руб.	Номинальная ставка процента (интервал процентных ставок)	Год погашения	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.22	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.22	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.21	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.21
Обязательства по долгосрочной аренде				159 043		163 940

Обязательства по долгосрочной аренде

Тыс. руб.	2022 год	2021 год
Обязательства по долгосрочной аренде на 1 января	163 940	
Процентный расход	7 428	
Начисленная арендная плата	167 237	
Корректировки, связанные с пересчетом	(8 633)	
Поступление	163 545	
Обязательства по долгосрочной аренде на 31 декабря	159 043	163 940

6.6. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

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

		за 2022 г. тыс. руб.	за 2021 г. тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	246 993	848 615
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	49 399	169 723
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	2 479	(1 602)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(1 602)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 479	
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	(637)	1 009
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль»)	51 241	169 130

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	на 31.12.22 тыс. руб.	Отражено в ОФР	на 31.12.21 тыс. руб.
Арендные обязательства	33 312	(1 026)	34 338
Основные средства	149	56	93
Запасы	0	(3)	3
Дебиторская задолженность	1 346	0	1 346

Оценочные обязательства	1736	165	1 571
Налоговый убыток, переносимый на будущее	7 126	(674)	7 800
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	43 669	(1 482)	45 151
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.22 тыс. руб.	Отражено в ОФР	на 31.12.21 тыс.руб.
Основные средства	33 476	781	34 257
Проценты по обязательствам	1 504	46	1 550
Запасы	30	18	48
Прочие обязательства			
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	35 010	845	35 855

6.7 Прибыль на акцию

Прибыль на акцию (тыс. руб.)

Показатель	2022	2021
Базовая прибыль	17	61
Количество обыкновенных акций	11 200	11 200
Разводненная прибыль	17	61

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1.Основные средства

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

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки:

- по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 6 437 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 5 794 тыс. руб.

Наименование	31.12.2022 г. тыс. руб.	31.12.2021 г. тыс. руб.
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «АЗ «АРМА»	56 583	61 278
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «РЖД» 1 пусковой комплекс	58 209	67 323
Распределительная сеть для электроснабжения телевизионного комплекса ОАО «Телекомпания НТВ»	106 032	117 747
Распределительная сеть для электроснабжения ООО «ПСФ «Крост»	29 762	34 306
Распределительная сеть для электроснабжения административного здания, расположенного по адресу: г.Москва, 2-я ул. Измайловского Зверинца, вл.3А	27 404	29 783
Распределительная сеть для электроснабжения платформы Карачарово, расположенной по адресу: г.Москва, Нижегородский район, площадь Карачарово	34 868	37 677
Распределительная сеть для электроснабжения станции Ленинградская, расположенной по адресу: г.Москва, Войковский район, станция Ленинградская	28 074	30 467
Распределительная сеть для электроснабжения здания, расположенного по адресу: г.Москва, ЮВАО, Нижегородский район, Нижегородская улица, вблизи д.10	35 915	38 488
Распределительная сеть для электроснабжения офисного комплекса, расположенного по адресу: г.Москва, Рязанский проспект, вл.3-5	26 435	28 016
Распределительная сеть для электроснабжения ТПУ «Рязанская»	105 155	111 121
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «РЖД» 2 пусковой	114 824	96 044
Распределительная сеть 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, Волоколамское шоссе, вл.63	365 401	235 387
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, в.Марушиновское, д.Большое Свинорье	14 902	13 807
Распределительная сеть по адресу: г.Москва, п.Кокосино, д.Санино	578	642
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, ул.Угрешская, д.22	209 504	219 602
Распределительная сеть 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, ЦАО, площадь Курского вокзала	79 408	83 747
Распределительная сеть 10/0,4 кВ для электроснабжения школы на 1100 мест по адресу: Московская область, г.Раменское, Донинское ш., мкр.10	30 181	31 654
Распределительная сеть 10кВ по адресу: г.Москва, п.Кокосино, вблизи д.Санино для электроснабжения ООО «Самолет-Прогресс»	87 463	
Распределительная сеть 10/0,4 кВ по адресу: г.Москва, п.Кокосино, вблизи д.Санино, для электроснабжения «СЗ Санино 1»	10 733	
Распределительная сеть по адресу: г.Москва, Верхняя Сыромятничская, вл.7	34 528	
Транспортные средства	2 774	3 481
Расходы по строительству распределительных сетей	43 449	149 270
Прочие основные средства	5 684	5 914
Приобретение основных средств		600
Права пользования активами	159 043	163 940
Итого	1 666 909	1 563 294

7.2. Незавершенные капитальные вложения

Обесценения капитальных вложений не установлено.

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

В составе активов учтены затраты по строительству объектов:

Наименование	31.12.2022г. тыс. руб.	31.12.2021г. тыс. руб.
Распределительная сеть для электроснабжения ОАО «РЖД» 2 пусковой (восстановление распределительной сети)		31 034
Распределительная сеть 20/0,4 кВ по адресу: г.Москва, Волоколамское шоссе, вл.63		97 943
РС 10/0,4 кВ расположенная по адресу: г.Раменское, Донинское ш., мкр №10		
РС 20/0,4 кВ расположенная по адресу: г.Москва, ул.Верхняя Сыромятинская, вл.7		1 618
РС 20/0,4 кВ, расположенная по адресу: г.Москва, ЮВАО, район Нижегородский, Нижегородская улица, вблизи д.105, стр.1	17 758	17 758
РС 10/0,4 кВ, расположенная по адресу: г.Москва, ул.Угрюшская, д.22		
КЛ 20кВ от РП 20кВ №77001 (ул.Басманная, д.4/6) до РП 20кВ №70077 (ул.Новомосковская, вл.18-22)	12 651	
РС 20/0,4 кВ по адресу: МО, г.п. Раменское, Северное ш., мкр. ЖК «Раменское»	11 415	
Приобретение объектов основных средств		600
Прочие капитальные вложения	1 625	917
ИТОГО	43 449	149 870

Обесценение авансов выданных не установлено.

7.3. Запасы.

Наименование	31.12.2022 тыс. руб.	31.12.2021 тыс. руб.
Незавершенное производство	7 065	9 511
Электрооборудование	24 943	12 472
ГСМ, канцтовары	180	7
Итого	32 188	21 990

Обесценения запасов в 2022 (2021) г. до чистой стоимости продажи не установлено.

7.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование	Сумма, тысяч рублей
ООО «АВ-ТЕЛ»	11 218
ООО «Альянсспецстрой»	78 191
ПАО «РОССЕТИ Московский регион»	59 499
ООО «ТРИЭМ»	1 827

ООО «ИК СитиЭнерго»	2 445
ООО «Кросс, ЛТД»	163 934
АО «ОЭК»	4 515
ООО «Проводник»	6 169
ООО «Русэнергосеть»	32 959
ООО «СК Аврора»	17 612
АО «Мосэнергосбыт»	2 019
АНО «РСИ»	2 548
Прочие	3 894
Итого	386 830

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование	Сумма, тысяч рублей
ООО «АВ-ТЕЛ»	11 286
ООО «Альянсспецстрой»	65 692
ООО «ГарантЭнерго»	76 661
ПАО «РОССЕТИ Московский регион»	48 470
ООО «ТРИЭМ»	1 827
ООО «Энергоиндустрия»	19 093
ООО «ИК СитиЭнерго»	2 445
ООО «Кросс, ЛТД»	25 000
ПАО «МОЭСК»	3 240
АО «ОЭК»	4 144
ООО «Проводник»	13 083
ООО «Русэнергосеть»	21 950
ООО «СК Аврора»	5 438
Прочие	3 325
Итого	301 654

Обесценения не установлено.

7.5. Кредиторская задолженность.

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

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2022 г.

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

Задолженность по уплате страховых взносов	2 512
Прочие	8 569
Итого	565 122

Основные кредиторы по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование	Сумма, тысяч рублей
АНО «РСИ»	173 552
ООО «Самолет-Прогресс»	68 605
ООО «Русэнергосеть»	67 629
ООО «РезалтСервис»	49 589
ООО «Гарант Энерго»	34 769
АО СЗ «Текта-Обручева»	41 776
ООО «Технопарк Курский Плаза»	32 856
ООО «СЗ Санино 1»	12 007
ООО «Турбомаш»	9 206
УКС Администрация Раменского городского округа	8 436
ООО «Энергоиндустрия»	1 599
ООО «Строй Гарант»	1 520
ФГУП «ТТЦ «Останкино»	1 500
ООО «Шереметьево-4»	1 209
ООО «Южный водоканал»	1 092
ООО «СТОУН ТАУЭРС»	2 666
ООО «Строй Инвест Групп»	1 126
ООО «Специализированный застройщик Кутузово-1»	1 091
Филиал Компании с ограниченной ответственностью «Левисома Трэйдинг Лимител в г. Москве»	1 495
ООО «Большое Домодедово»	1 551
ООО «АЗ «Арма»	1 566
ООО «Проводник»	2 000
Задолженность по уплате налогов и сборов	172 243
Задолженность по уплате страховых взносов	1 503
Прочие	3 557
Итого	694 143

7.6. Задолженность по кредитам и займам.

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 г.г.

Наименование заимодавца и номер договора	Остаток на 31.12.2021г., тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Захарченко В.Н. Договор займа № 01з/14 от 07.02.14 г.	5 879			5 879
Захарченко В.Н. Договор займа № 03з/14 от 30.04.14 г.	5 000			5 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 05з/14 от 17.07.14 г.	1 800			1 800

Захарченко В.Н. Договор займа № 06з от 28.12.12 г.	5 900			5 900
Захарченко В.И. Договор займа № 06з/14 от 28.08.14 г.	3 100			3 100
Захарченко В.Н. Договор займа № 07з/14 от 26.09.14 г.	8 750			8 750
Захарченко В.Н. Договор займа № 09з от 23.07.13 г.	10 500			10 500
Захарченко В.Н. Договор займа № 11з от 28.10.13 г.	15 000			15 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 12з от 19.12.13 г.	4 000			4 000
Захарченко В.Н. Договор займа № 13з от 24.12.13 г.	2 900			2 900
Захарченко В.Н. Договор займа № 01з/15 от 06.02.15	500			500
Захарченко В.Н. Договор займа № 03з/15 от 21.04.15	2 400			2 400
Захарченко В.Н. Договор займа № 04з/15 от 09.06.15	300			300
Итого	66 029			66 029

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

До 31.12.23г. -10 000 тыс рублей

До 31.12.24г. – 28 000 тыс. рублей

До 31.12.25г. - 28 029 тыс. рублей

7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

Наименование	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Поступление денежных средств по соглашению о компенсации потерь	19 950	
Поступление обеспечительного взноса	20 575	111 250
Денежные средства, перечисленные ошибочно	42 774	2 646
Налог на добавленную стоимость		39 191
Возврат денежных средств в кассу организации из п/о	216	
Возврат гарантийных платежей по договорам с поставщиками	26	26
Прочие поступления	1	2
Итого	83 542	153 115

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

Наименование	Сумма на 31.12.2022 г., тыс.руб.	Сумма на 31.12.2021 г., тыс.руб.
Возврат денежных средств по соглашению о компенсации потерь	1 910	
Компенсация затрат Заявителя, связанных с восстановлением инженерных сетей	9 442	
Возврат обеспечительного взноса	19 225	101 350

Денежные средства перечисленные ошибочно	42 774	2 646
Налог на добавленную стоимость	45 111	
Уплата штрафа, пени, неустойки		46
Выдача денежных средств сотрудникам организации в п/о	342	81
Комиссия банка	224	318
Списание денежных средств с корпоративных карт	325	483
Перечисление гарантийных платежей по договорам с поставщиками	26	26
Итого	119 379	104 950

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

Наименование	Сумма на 31.12.22 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.21г., тыс. руб.
Остаток денежных средств в кассе организации		15
Остаток денежных средств на расчетных счетах	396	148 245
Остаток денежных эквивалентов (депозиты до 3-х месяцев)	182 730	173 300
Остаток денежных средств на корпоративных картах организации	59	65
Итого	183 185	321 625

7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Показатель	на 31.12.2022 тыс. руб.	на 31.12.2021 тыс. руб.
Уставный капитал	11	11

7.9. Дивиденды

Показатель	2022 г тыс. руб.	2021 г тыс. руб.
Дивиденды уплаченные	1 000	1 000

7.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.21 г. - отсутствуют.

7.11. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Гарантии, полученные в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.22г.

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

Гарантий, полученных в обеспечение исполнения обязательств по состоянию на 31.12.21 г.

Гарант/договор	Сумма, тысяч рублей
ООО «Русьэнергосеть» договор подряда, гарантийные удержания	39 815
ГАРАНТЭНЕРГО ООО договор подряда, гарантийные удержания	17 420
ООО «Строй Инвест Групп» договор подряда, гарантийные удержания	1 126
Прочие гарантийные удержания	2 045
Итого	60 406

7.12. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

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

8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2022 г. не утверждалась. Событий после отчетной даты нет.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация выступало ответчиком в одном судебном разбирательстве, по результатам которого не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий.

10. Информация об изменении сравнительных показателей в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ)

Организация начиная с отчетности за 2022г. применяет ряд новых ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»

В связи с началом применения новых ФСБУ сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. были изменены. Влияние перехода на новые ФСБУ на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021г. представлено ниже.

По состоянию на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)

Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено по состоянию на 31.12.2021г.	После пересчета по состоянию на 31.12.2021 г.	Сумма корректировки
1150 «Основные средства»	1 392 706	1 563 294	170 588
1180 «Отложенные налоговые активы»	10 742	45 151	34 409
1230 «Дебиторская задолженность»			
1450 «Прочие обязательства»			
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1 281 140	1 286 458	5 318
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	116	35 855	35 739
1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные)	0	163 940	163 940
1520 «Кредиторская задолженность»			
1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные)			

11. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

12. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

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

Существенные ошибки в отчетности за прошлые годы в 2022 г.г. не выявлены.

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2022 г. от 27.03.23г. г. Исправление связано с уточнением показателей бухгалтерского баланса и уточнением текстовых пояснений.

13. Информация по оценочным значениям

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

В Организации создаются резервы по сомнительным долгам.

Основанием для создания резерва выступают: просрочка оплаты сроком свыше 90 дней.

По состоянию на 31.12.22 г. на сумму 6 730 тысяч рублей был создан резерв по сомнительным долгам по контрагенту ООО «Турбомаш» на величину выданных авансов не обеспеченных залогом, поручительством. ООО «Турбомаш» находится в процессе банкротства.

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

14. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году (2021 г) информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

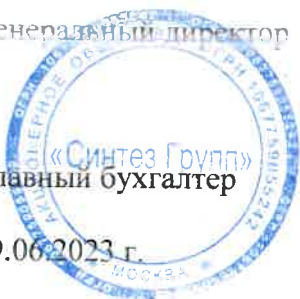
15. Государственная помощь

Организация в 2022г. (2021г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор

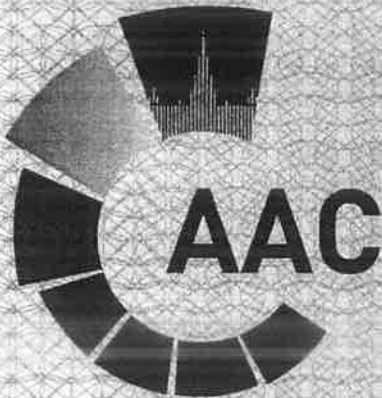
«Синтез Групп»
Главный бухгалтер

19.06.2023 г.



Кондратюк Владимир Юрьевич

Климушина Марина Владимировна



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ЧЛЕНСТВЕ № 7920

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"АУДИТ-ЭСКОРТ"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
10 ноября 2016 года (протокол № 244) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 10 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606054905

Президент СРО AAC



АД, Шеремет