Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ПЭРК"
за 2023 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3

2. Учетная политика 4

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
2.2. Оценка активов и обязательств 4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.4. Прочие положения Учетной политики 4
2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 4
2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте 4

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5

3.1. Основные средства 5
3.2. Нематериальные активы 5
3.3. Запасы 6
3.4. Дебиторская задолженность 6
3.5. Заемные средства 7
3.5.1. Краткосрочные заемные средства 7
3.6. Кредиторская задолженность 7
3.7. Оценочные обязательства 7

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 7

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 7
4.2. Себестоимость продаж 8
4.3. Управленческие расходы 8
4.4. Прочие доходы и расходы 8
4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8

5. Прочие пояснения 9

5.1. Операции со связанными сторонами 9
5.2. События после отчетной даты 10
5.3. Условные факты хозяйственной деятельности 10
5.4. Информация по прекращаемой деятельности 10
5.5. Информация о последствиях пандемии коронавируса 10
5.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности. 10

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПЭРК" (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Пермская электроремонтная компания» (далее ООО «ПЭРК») создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Пермская электроремонтная компания» 23 ноября 2005 года за основным государственным регистрационном номером 1055903440218 (Свидетельство о государственной регистрации Серия 59 № 003042001). Зарегистрировано в ИФНС по Мотовилихинскому району г. Перми.

Юридический адрес предприятия: 614107,г. Пермь, ул. Уральская, 63

Почтовый адрес: 614055 г. Пермь, ул. Промышленная,96а, а/я 6897

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 15.12.2009 г., изменения в устав зарегистрированы 11.02.2020 г.

Предприятие в 2023 году состояло на учете в Инспекции ФНС России по Индустриальному району г. Перми, по Свердловскому району г Перми, по Межрайонной инспекции ФНС России №3 по Республике Коми по местонахождению обособленных подразделений:

614055 г. Пермь, ул. Промышленная,96 А
614006, г.Пермь, ул. Глеба Успенского, 15 А
169347, Республика Коми, г.Ухта, пгт.Ярега
Обособленное подразделение по адресу 614006, г.Пермь, ул. Глеба Успенского, 15 А снято с учета 31.01.2024 г

Основным видом деятельности является: Ремонт электрического оборудования
Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 383 человека, в том числе 49 женщин и 334 мужчин.

Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс.руб.

В 2023 году произошла смена собственников ООО "ПЭРК":

за период с 01.01.2023 года по 28.12.23 г собственниками являлись:

ООО «ЭМТЭК» в доле 40 %
ООО «Интер-ТЭК» в доле 60%

с 29.12.2023 года собственниками являются:
ООО «Инфраструктура ТК» в доле 99 %
Рябцев Александр Александрович в доле 1%

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников общества сроком на 5 лет. Генеральный директор в своей деятельности подотчетен Общему Собранию участников Общества. Компетенция указанных органов определена Уставом Общества.

Генеральным директором общества с 01.01.2022 года утвержден Белоусов Виталий Валерьевич.

Главным бухгалтером общества с 11.02.2021 г утверждена Нуриахметова Екатерина Викторовна.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представлена в тысячах рублей.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ООО "ПЭРК" планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции

в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2023 г. составили:

- 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.);
- 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №204н от 17.09.2020 г. Бухгалтерский учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №208н от 16.10.2018 г.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованного имущества, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования выбор способа определения амортизации производится исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая

финансовый результат от возможной продажи данного актива. В том случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При отпуске (внутреннем перемещении) запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора и каждого договора.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

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

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

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Заемные средства

3.5.1. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, созданы следующие оценочные обязательства

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по премии

В соответствии с п. 14 Учетной политики Общества указанные оценочные обязательства формируются следующим образом:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Сумма отчислений в резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно и определяется по формуле:

Резерв = Д*Зп*Св, где

Д - количество календарных дней, которые дают работнику право на отпуск

Зп - среднедневная заработная плата работника

Св- страховые взносы на обязательное социальное страхование, включая страхование от несчастного случая на производстве

Отчисления в резерв относятся на счета учета затрат подразделений, в которых работают сотрудники. По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный отпуск) суммы резерва уменьшаются.

Организация имеет обязательства по бесплатному устранению выявленных в течение гарантийного периода недостатков по выполненным ремонтам. Вероятность исполнения данных обязательств оценивается как малая, в связи с этим оценочное обязательство по гарантийному ремонту не создается.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 г. составил 42 509,4 тыс. руб. постоянные разницы за 2023 г. составили 4 941,5 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 988,3 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 38 088,0 тыс. руб. Постоянные разницы за 2022 г. составили 4 427,0 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 849,4 тыс. руб.

Временные вычитаемые разницы за 2023 г. составили 57 817,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 11 563,5 тыс. руб., Временные

налогооблагаемые разницы за 2023 г. составили 26 328,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 5 265,7 тыс. руб., Изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 1 682 тыс.руб. показываются свернуто и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2412.

Временные вычитаемые разницы за 2022 г. составили 69 920,2 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 13 984,0 тыс. руб., Временные налогооблагаемые разницы за 2022 г. составили 46 841,7 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 9 368,3 тыс. руб., Изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме (8037) тыс.руб. показываются свернуто и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2412.

Налог на прибыль за 2023 г. (строка 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах) составил 43 498 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 г. (строка 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах) составил 38 937 тыс. руб.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированными лицами в 2023 году по отношению к предприятию выступали:

1. Паршиков Евгений Константинович, владеющий 100 % доли в уставном капитале ООО «Интер ТЭК».
2. Санников А.Г., владеющий 79,7 % доли в уставном капитале ООО «ЭМТЭК».
3. Белоусов В.В., владеющий 10,27% доли в уставном капитале ООО «ЭМТЭК» и является единоличным исполнительным органом ООО «ПЭРК»

Иные бенефициарные владельцы отсутствуют.

В 2023 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 27 604 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ.

В 2023 году было распределено прибыли на дивиденды:

- по итогам 2022 года – 111 503 тыс. руб.,

В 2022 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 17 640 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ.

В 2022 году было распределено прибыли на дивиденды:

- по итогам 2021 года – 47 807 тыс. руб.,
- по итогам полугодия 2022 года - 50 000 тыс. руб.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

5.2. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности

В роли истца и ответчика на отчетную дату и до даты подписания отчетности организация не выступает.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствие с приказом Министерства Финансов РФ №66н от 02.07.2002 г об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности"ПБУ 16/02 информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

5.5. Информация о последствиях пандемии коронавируса

Последствия пандемии коронавируса COVID-19 на показателях бухгалтерской отчетности существенно не отразились.

5.6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.

Объем потребленных энергоресурсов в 2023 году составляет:

- Электроэнергия – 3 095,8 тыс.кВтч на сумму 18 520,5 тыс.руб.
- Тепловая энергия – всего 281 863 Гкал на сумму 323 468,2 тыс.руб., в том числе переданная субабонентам – 104 927 Гкал на сумму 130 354,2 тыс.руб.
- Бензин автомобильный – 24 071 л. на сумму 964,9 тыс.руб.
- Дизельное топливо – 2 531 л. на сумму 126,6 тыс.руб.

Основные потребители энергоресурсов являются:

- Центральные тепловые пункты ЦПВТС производство горячей воды на отопление - 175 933 Гкал (62,4%), 2 376,5 тыс.кВтч. (76,8%).

Государственная помощь для реализации мероприятий в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности не предоставлялась.

Перспективные направления в энергосбережении и повышении энергетической эффективности:

- Дальнейшее совершенствование, оптимизация схемы теплоснабжения потребителей.
- Внедрение современных систем учета энергоресурсов.

Генеральный директор ООО "ПЭРК" **В.В.Белоусов**

«31» января 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	50	100	150
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	**50**	100	**150**

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2023	150	(50)		-	-	(50)	-	-	-	150	(100)
	2022	150	-		-	-	(50)	-	-	-	150	(50)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2023**	150	(50)	-	-	-	(50)	-	-	-	150	(100)
	2022	150	-	-	-	-	(50)	-	-	-	150	(50)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Прочие	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Итого	**2023**	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская электроремонтная компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	19 034	20 489	24 982
Незавершенные капитальные вложения	108	3 294	4 047
Арендованное имущество	19 584	36 485	10 904
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	**38 726**	**60 268**	**39 933**

2.2. Наличие и движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2023	2 187	(1 306)				(309)	-	-	2 187	(1 615)
	2022	2 187	(997)				(309)	-	-	2 187	(1 306)
Машины и оборудования (кроме офисного)	2023	35 545	(20 015)	6 275	(159)	(159)	(4 816)	-	-	41 661	(24 990)
	2022	32 839	(15 466)	2 925	(219)	219	(4 768)	-	-	35 545	(20 015)
Офисное оборудование	2023	1 082	(651)				(170)		-	1 082	(821)
	2022	927	(663)	374	(219)	219	(207)	-	-	1 082	(651)
Транспортные средства	2023	13 853	(10 206)				(2 117)	-	-	13 853	(12 323)
	2022	13 853	(7 698)				(2 508)	-	-	13 853	(10 206)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023							-	-	-	-
	2022	443	(443)		(443)	443		-	-	-	-
Прочие основные средства	2023							-	-	-	-
	2022	95	(95)	-	(95)	95	-	-	-	-	-
Итого	**2023**	**52 667**	**(32 178)**	**6 275**	**(159)**	**(159)**	**(7 412)**	-	-	**58 783**	**(39 749)**
	2022	**50 344**	**(25 362)**	**3 299**	**(976)**	**976**	**(7 792)**	-	-	**52 667**	**(32 178)**

2.3. Наличие и движение арендованного имущества

Договора аренды	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Договор аренды недвижимого имущества №22577/2021 от 31.03.2021 г	2023	14 785		417	(5 035)	4 928	(4 928)	-	-	10 167	-
	2022			14 785				-	-	14 785	-
Договор аренды недвижимого имущества №3306/2021 от 31.05.2021 г	2023	11 176			(11 176)	**3 724**	**(3 724)**	-	-	-	-
	2022			11 176				-	-	11 176	-
Договор аренды движимого имущества №5904/2020 от 01.10.2020 г	2023	3 672	(1 224)	11 771	(3 672)	3 672	(4 802)	-	-	11 771	(2 354)
	2022			**4 471**	(799)	840	(2 064)	-	-	3 672	(1 224)
Договор аренды недвижимого имущества №8599/2021 от 01.11.2021 г	2023	1 348	(245)	3 024	(4 372)	1 683	(1 438)	-	-	-	-
	2022			1 348			(245)	-	-	1 348	(245)
Договор аренды недвижимого имущества №9077/2014 от 01.01.2015 г	2023	8 905	(4 452)		(8 905)	8 904	(4 452)	-	-	-	-
	2022	8 905		-			(4 452)	-	-	8 905	(4 452)
Договор аренды движимого имущества №9358/2014 от 01.01.2015 г	2023	1 999	**(1 000)**		(1 999)	2 000	(1 000)	-	-	-	-
	2022	1 999		-			(1 000)	-	-	1 999	(1 000)
Договор аренды недвижимого имущества №46/САГ-ПЭРК/ГУ15а/10-15 от 01.10.2015 г	2023	1 521			(1 521)	507	(507)	-	-	-	-
	2022			1 521				-	-	1 521	-
Итого	**2023**	**43 406**	**(6 921)**	**15 212**	**(36 680)**	**25 418**	**(20 851)**	-	-	**21 938**	**(2 354)**
	2022	**10 904**	-	**18 516**	**(799)**	**840**	**(7 761)**	-	-	**43 406**	**(6 921)**

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	185 364	166 229	245 013
Объекты недвижимости, принятые в	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

2.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Арендованное имущество	2023	-	4 195		(4 195)	-
	2022	-	33 448	-	(33 448)	-
Здания и сооружения	2023	-				-
	2022	-				-
Машины и оборудования (кроме офисного)	2023	3 294	13 689		(16 875)	108
	2022	3 673	3 220		(3 599)	3 294
Офисное оборудование	2023					-
	2022	374			(374)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2023					-
	2022					-
Прочие основные средства	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Итого	**2023**	**3 294**	**17 884**	-	**(21 070)**	**108**
	2022	**4 047**	**36 668**	-	**(37 421)**	**3 294**

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	За 2023 год	За 2022 год
	-	-
Итого	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	**За 2023 год**	**За 2022 год**
Итого	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13 395	4	13 391	12 875	28	12 847	16 817	57	16 760
Затраты в незавершенном производстве	8 777		8 777	9 666		9 666	16 762		16 762
Готовая продукция и товары для перепродажи			-			-			-
Прочие запасы и затраты	597		597	344		344	342		342
Итого	**22 769**	**4**	**22 765**	**22 885**	**28**	**22 857**	**33 921**	**57**	**33 864**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская электроремонтная компания"
Приложение № 4 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе			-			-			-
Расчеты с покупателями и заказчиками			-			-			-
Векселя к получению	-		-	-		-	-		-
Расчеты по авансам выданным	-		-	-		-	-		-
Беспроцентные займы	-		-	-		-	-		-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-		-	-		-	-		-
Расчеты по прочим операциям	-		-	-		-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	864 318	(99)	864 219	446 181	(2 985)	443 196	523 356	(2 985)	520 371
Расчеты с покупателями и заказчиками	857 108	-	857 108	428 187	(2 985)	425 202	515 993	(2 985)	513 008
Векселя к получению			-			-			-
Расчеты по авансам выданным	5 746	(99)	5 647	15 588		15 588	4 821		4 821
Беспроцентные займы			-			-			-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда			-			-			-
Расчеты по прочим операциям	1 464		1 464	2 406		2 406	2 542		2 542
Итого	**864 318**	**(99)**	**864 219**	**446 181**	**(2 985)**	**443 196**	**523 356**	**(2 985)**	**520 371**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	99	-	3 071	-	2 985	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 985		2 985	-
Векселя к получению		-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	99	-	86	-	-	-
Беспроцентные займы		-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда		-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-		-	-	
Итого	**99**	-	**3 071**	-	**2 985**	-

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО НПО МИР	14 066	31 312	0
ООО РСП Алексий	14 533	2 184	0
ООО ПСК Стройурал	-	13 501	0
ПАО Юнипро Яйвинская ГРЭС	386	1 713	6 444
ООО СМК Дельта	-	-	7 298
ООО ПЭМК	3 189	10 287	3 783
ООО Спецстрой	-	4 366	9 261
ООО ЛУКОЙЛ-Пнос	22 159	20 348	24 481
ООО ЛУКОЙЛ-Энергосети	757 004	324 212	441 913
ОА Сибур-Химпром	20 403	3 736	2 274
ООО РТК Электро М	-	10 944	-

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Векселя к получению	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2023	(2 985)	(99)	-	2 985	(99)
	2022	(2 985)	-	-	-	(2 985)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	(2 985)			2 985	-
	2022	(2 985)				(2 985)
Векселя к получению	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2023		(99)	-		(99)
	2022					-
Расчеты по прочим операциям	2023				-	-
	2022	-	-	-	-	-
Итого	**2023**	**(2 985)**	**(99)**	-	**2 985**	**(99)**
	2022	**(2 985)**	-	-	-	**(2 985)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

5.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в сосаве краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Срок погашения по договору
ПАО Сбербанк Росии	руб	11,63			2	07.02.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	11,1			29 949	15.03.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	9,3			20 023	16.04.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	10,4			30 017	06.06.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	10,85		1		31.12.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	21 390			27.05.2024
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	28			03.07.2024
Итого			21 418	1	79 991	

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчики			-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	465 879	238 539	167 016
Расчеты с поставщиками и подрядчики	307 149	78 200	86 862
Авансы полученные	265	1 391	513
Задолженность по налогам и сборам	79 591	66 996	58 423
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	50 550	70 694	8 868
Прочие кредиторы	28 324	21 258	12 350
Итого	465 879	238 539	167 016

6.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчики, в том числе:			
ООО Инфраструктура ТК	3 441	3 077	358
ООО Алвас Инжиниринг	179 002	0	0
ООО Предприятие Энергокабель	20 331	528	2 992
Уралэлектромонтаж Первое Пермское управление ООО	0	0	3 631
ООО ЭфЛайт	0	9 733	0
ООО Стройинжиниринг	48 847	14 411	1 979
ООО Уралэнерго-Трейд	476	3 752	
ООО Лукойл-Энергосети	1 380	0	2 744
ООО Энергостар	6 573	8 105	4 677
ПАО Т ПЛЮС	3 930	2 171	2 257
ООО Уралэнергосервис	0	3 785	2 760
ООО Лукойл-ПНОС	6 300	12 028	7 914
ООО НПК Биоком	0	0	21 852
Авансы полученные			
ООО ЛЛК-Интернешнл	0	1 411	376
Прочие кредиторы			

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

7.1. Движение оценочных обязательств

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	34 869	26 898	69 672
Оценочное обязательство по оплате отпусков	29 538	22 296	21 363
Оценочное обязательство по премии	5 331	4 602	11 216
Вознаграждение по итогам работы за год	-	-	37 093
	-	-	-
Итого	34 869	26 898	69 672

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2023 год	За 2022 год
Кап. строительство	500 315	264 906
Техническое перевооружение и кап.ремонт электрохозяйства	9 804	0
Ремонт теплооборудования	15 525	6 776
Ремонт эл. оборудования	309 367	177 784
Ремонт электродвигателей	178 393	141 824
Техническое обслуживание электрохозяйства	6 236	0
Тепловая энергия (пар отборный)	264 071	247 353
Теплофикационная вода	252 272	242 951
Тех. обслуживание компрессорного и теплоэнергетического оборудования	19 139	21 397
Тех. обслуживание эл. оборудования и эл. сетей	179 059	167 312
Тех.обслуживание и тек.ремонт технолог. оборудования объектов в пгт Ярега	149 061	136 191
Тех обслуживание компрессорного оборудования, сетей сжатого воздуха и системы осушки	29 617	19 822
Тех обслуживание и текущий ремонт трубопроводов сетей хим.очищенной воды	2 187	526
Услуги генподряда	295	727
Итого:	**1 915 341**	**1 427 569**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	(557 083)	(326 083)
Топливо и энергия на технологические цели	(343 250)	(328 560)
Амортизация основных произв. фондов	(6 469)	(6 505)
Расходы на оплату труда	(370 813)	(295 961)
Отчисления на социальное страхование	(113 395)	(90 243)
Прочие	(241 516)	(147 060)
Итого	**(1 632 526)**	**(1 194 412)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты на содержание АУП	(546)	(594)
Транспортные расходы на содержание АУП	(1 536)	(1 406)
Амортизация основных произв. фондов общехозяйственного назначения	(1 333)	(1 304)
Расходы на оплату труда АУП	(40 823)	(26 993)
Отчисления на социальное страхование АУП	(10 172)	(6 998)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(179)	(170)
Прочие	(5 179)	(5 232)
Итого	**(59 768)**	**(42 697)**

8.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Курсовые разницы	34	85
Доходы в виде восстановления оценочных значений		5 934
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества		-
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	10	-
Реализация материалов, металлолома, макулатуры	424	653
Целевое финансирование из ФСС	608	-
Доходы прошлых лет	2 435	-
Прочие доходы	1 122	1 403
Итого	**4 633**	**8 075**

8.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	(424)	(621)
Расходы, в виде образованных оценочных резервов	(75)	(28)
Курсовые разницы	(17)	(159)
Налоги и сборы	(316)	(146)
Услуги банка, расходы по банковской гарантии	(241)	(1 222)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(1 196)	(182)
Проценты по аренде	(4 192)	(2 081)
Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности	(6)	-
Социальные расходы	(4 722)	(4 022)
Списание ТМЦ	(186)	(21)
Прочие расходы	(2 964)	(1 222)
Итого	**(14 339)**	**(9 704)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская электроремонтная компания"

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

9.1.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	42 509	38 088
Постоянный налоговый расход (доход)	988	849
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 103	(5 389)
Изменение отложенных налоговых активов	(2 420)	(2 648)
Текущий налог на прибыль	45 180	30 900

Генеральный директор ООО "ПЭРК" В.В.Белоусов

31 января 2024 г