

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Маштехстрой» зарегистрировано в качестве юридического лица 24.08.2010 г. за основным государственным регистрационным номером 1107746686013.

ИНН 7726659910, КПП 772901001 состоит на учете в ИФНС №29 по г. Москве

Юридический адрес: 119530, г. Москва, Очаковское шоссе, д.44, этаж 2, помещение 6

Основной вид деятельности в 2021г.: **46.63** — «Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства»

Общество не имеет лицензий

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 21 человек.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 89 человек.

Числовые показатели отчетности Общества сформированы в тысячах рублей.

Обособленные подразделения Общества в 2024г.:

Обособленное подразделение в г. Москва.

ИНН 7726659910, КПП 770345001 (Уведомление о постановке на учет в ИФНС №3 по г. Москва, №585520212 от 18.01.2021 г.).

Юридический адрес обособленного подразделения: 123022, г. Москва, 2-я Звенигородская ул., д.13, стр. 41, этаж 6, ком.12.

Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург дата создания 21.11.2024

ИНН 7726659910, КПП 780445001 (Уведомление о постановке на учет в МИФНС №18 по г. Санкт-Петербургу, №792426072 от 02.12.2024 г.).

Величина Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 8 520 тыс. руб.

Участники Общества:

Наименование участника	Доля в Уставном капитале	Сумма, в тыс. руб.	Период
ЭВ-ГРУПП ООО	100%	8 520	с 16.08.2021
ИТОГО	100%	8 520	

Список участников Общество ведет самостоятельно.

Совет директоров – отсутствует

Ревизионная комиссия – Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием участников на срок до следующего годового общего собрания участников. На годовом собрании, проводимом в 2024 году (об утверждении годового отчета и бухгалтерского баланса за 2023 год) ревизионная комиссия не избиралась.

30.08.2024 участником (ООО «ЭВ-групп») принято решение (№30/08/2024 от 30.08.2024) реорганизовать ООО «Маштехстрой» в форме присоединения к нему ООО «И-Трейд» ИНН 7718286077 КПП 770401001.

02.09.2024 ООО «И-Трейд» и ООО «Маштехстрой» было подано в налоговую уведомление о начале реорганизации.

06.09.2024 в ЕГРЮЛ внесена запись о начале процедуры реорганизации:

- ООО «И-Трейд» ГРН 22477087833914

- ООО «Маштехстрой» ГРН 2247708783903

Сведения о начале процедуры реорганизации были опубликованы с учетом сроков, предусмотренных действующим Законодательством на их публикацию, а именно:

Наименование публикующего органа	Публикация	Дата публикаций ООО «Маштехстрой» и ООО «И-Трейд»
Федресурс	1-ая	09.09.2024
Журнал «Вестник государственной регистрации»	1-ая	18.09.2024
Федресурс	2-ая	11.10.2024
Журнал «Вестник государственной регистрации»	2-ая	23.10.2024

10.12.2024 проведено совместное Общее собрание участников ООО «И-Трейд» и ООО «Маштехстрой» (Протокол совместного ОСУ от 10.12.2024), на котором принято решение о внесении изменений в Устав ООО «Маштехстрой», к которому осуществляется присоединение:

Пункт 4.2 ст.4 Устава Общества изложить в следующей редакции:

«4.2. Размер уставного капитала Общества составляет 8 530 000 (Восемь миллионов пятьсот тридцать тысяч) рублей.».

14.01.2025 получено решение о приостановлении государственной регистрации для проверки достоверности сведений в отношении участников, руководителей и адресе (месте нахождения) юридических лиц, участвующих в реорганизации.

Операции со связанными сторонами

Полный список дочерних компаний и компаний под общим контролем не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Полный список дочерних компаний и компаний под общим контролем не раскрывается в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

У ООО «Маштехстрой» операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

Связанные стороны	Реализация товаров, работ, услуг товары, тыс. руб	Договора закупки, тыс. руб	Дебиторская задолженность, тыс. руб	Кредиторская задолженность, тыс. руб
Дочерние зависимые общества группы ПАО "Интер РАО"	15 409 555	1 682 625	6 447 373	3 210 000
Прочие связанные стороны				
Предприятия, контролируемые государством		3 508	52 616	181 472
Итого	15 409 555	1 686 133	6 499 989	3 391 472

Крупные сделки совершенные в 2024 году.

Наименование контрагента (если их несколько указать всех)	Предмет крупной сделки	Сумма сделки, тыс. руб.	Дата согласования или одобрения сделки	Орган согласования или одобрения
ПАО Банк «Финансовая Корпорация Развитие»	Отказ Общества от своих прав по независимым банковским гарантиям от 01.08.2023 № К6/31-00/19-00022/015 и № К6/31-00/19-00022/014	47 655 246,78 руб. 142 965 740,34 руб.	28.02.2024 (Решение № 28-02/2024)	Единственный участник ООО «ЭВ-групп»
Банк ГПБ (АО)	Заключение ДС №1 к Рамочному договору о выдаче банковских гарантий №22408ГЛ/21-Р от 04.10.2021	Лимит 100 000 000 руб.	04.07.2024 (Решение № 04-07/2024)	Единственный участник ООО «ЭВ-групп»
ПАО «Сбербанк России»	Отказ Общества от своих прав по банковской гарантии № 7805020370-23-Г6 от 17.11.2023	35 000 000 руб.	16.07.2024 Решение № 16-07/2024	Единственный участник ООО «ЭВ-групп»
АО «АБ «РОССИЯ»	Заключение ДС №2 к Кредитному договору №00.19-3/01/126/23 от 23.10.2023	изменение процентной ставки за пользование траншами	26.07.2024 Решение № 26/07/2024	Единственный участник ООО «ЭВ-групп»
ПАО «Интер РАО» АО «Интер РАО-Электрогенерация» ПАО «Россети» ПАО «Россети Московский регион» АО «Рублево-Архангельское» ГУП «ТЭК СПб» АО «Невский экологический оператор» АО «Россети ЦИУС ЕЭС» ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» ООО «БГК» АО «Нижевартовская ГРЭС» ПАО «Россети Урал»	Заключение всех сделок с данной организацией в качестве Заказчика, предметом которых является поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг (общее) сроком до 31.12.2025	5 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 70 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 20 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб 10 000 000 000 руб	16.12.2024 Решение № 16/12/2024	Единственный участник ООО «ЭВ-групп»

Основным управленческим персоналом Общества в 2024 г. являлись сотрудники по следующим позициям:

- генеральный директор общества
- заместитель генерального директора

В течении 2024 г. основному управленческому персоналу начислялись выплаты за труд, в соответствии с трудовыми договорами, штатным расписанием и иными локальными актами.

Наименование	2024 год	2023 год
Оплата труда за отчетный период	29 037	21 891
Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	5 294	4 388
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	1 233	3 056

В 2024 г. выплата дивидендов не производилась

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

На дату подписания баланса, Общество не располагает данными о рекомендованных или объявленных дивидендах по результатам деятельности за 2024 год.

Информация о конечном бенефициаре:

Единственным участником Общества является ООО "ЭВ-ГРУПП" (ИНН 7709476057), которым косвенно (через третьих лиц) владеет ПАО «ИНТЕР РАО» (ИНН 2320109650).

Акции ПАО «ИНТЕР РАО» допущены к обращению на рынке ценных бумаг и включены в раздел «Первый уровень» списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Единоличный исполнительный орган – Кононов Максим Вениаминович, дата назначения 01.06.2019 приказ №14-К

Главный бухгалтер - Гущина Ольга Владимировна, дата назначения 04.06.2018г. приказ №54-К от 04.06.2018г.

II. Раскрытие существенных показателей и основных положений Учетной политики

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил 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, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Согласно требованиям ПБУ 1/2008 и ПБУ 22/2010 уровень существенности для детализации показателей статьи отчетности составляет 5 процентов от общей величины показателя строки (раздела) бухгалтерского баланса и суммы доходов в отчете о финансовых результатах.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Учет денежных средств, выраженных в иностранной валюте, производится в двойной оценке – в иностранной валюте и в рублях. Пересчет стоимости денежных средств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсах валют, установленных ЦБ РФ	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Доллар США (руб. за долл.)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (руб. за евро)	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Переоценка объектов основных средств в 2024 году не производилась и не предусмотрена. Поступление, выбытие и изменение стоимости основных средств отражено в таблице 2.1 Приложений к настоящим пояснениям.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства».

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

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

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- 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.

Процентные расходы по обязательствам по аренде за 2024 год составили 4 318 тыс. руб., отражены в составе статьи «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. В случае, если ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена, Общество использует ключевую Центрального Банка РФ.

Тип объекта	№ Договора аренды	Дата принятия к учету	На начало периода					На конец периода						
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Способ начисления амортизации	СП И, мес.	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	СП И, мес.	Дата завершения СПИ	Остаток СПИ, мес.	Стака дисконтирования
Офисное помещение 2-я Звенигородская д.13, стр.41 КРЭМОН	017/41-24-11 от 01.03.2024	01.01.2023	2 991 278	632 043	2 359 235	Линейный способ	51	2 819 708	1 298 080	1 521 628	51	30.04.2027	28	7,5%
Офисное помещение 2-я Звенигородская д.13, стр.41 РИ	017/41-24-11 от 01.03.2024	01.01.2023	2 925 886	624 777	2 301 109	Линейный способ	51	2 819 708	1 289 283	1 530 425	51	30.04.2027	28	7,5%
Офисное помещение СИТИ ЭСТЕЙТ	5-51/501Ж от 01.11.2023	31.12.2021	1 849 756	718 371	1 131 385	Линейный способ	62							
Подземный паркинг 2-я Звенигородская д.13, стр.43 КРЭМОН	003-П/24 от 01.03.2024	01.01.2023	836 720	171 009	665 711	Линейный способ	51	803 752	362 703	441 049	51	30.04.2027	28	7,5%
Подземный паркинг 2-я Звенигородская д.13, стр.43 РЭНОМ	003-П/24 от 01.03.2024	01.01.2023	818 387	168 972	649 415	Линейный способ	51	803 752	360 237	443 515	51	30.04.2027	28	7,5%
Офисное помещение Стройэнергоком(М.Пироговская)	24/4/1-13 от 01.04.2024	01.04.2024				Линейный способ	59	1 513 866	205 270	1 308 596	59	31.03.2029	51	16%
Склад Санкт-Петербург	334/КС от 01.10.2024	01.10.2024				Линейный способ	59	16 588 959	562 338	16 026 621	59	30.09.2029	57	19%
Склад Южный порт	8-10-1563 от 01.10.2024	01.10.2024				Линейный способ	59	65 398 578	2 216 901	63 181 677	59	30.09.2029	57	19%
Итого			9 422 028	2 315 173	7 106 855			90 748 324	6 294 812	84 453 512				

Общество арендует помещения на 31.12.2024:

- По договору аренды 017/41-24-11 от 01.03.2024 г. у контрагентов: ООО СП «КРЭМОН», ООО «УК РЕАЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендуемая площадь составила 70,3 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 166,96 тыс руб. (в том числе НДС 20%).
- По договору аренды 208 от 01.01.2021 у контрагента ООО АТЛ ИНВЕСТ по состоянию на 31.12.2024 г. арендуемая площадь составила 7,8 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 11 тыс. руб.

3. По договору аренды 003-П/24 от 01.03.2024 г. у контрагентов: ООО СП «КРЭМОН», РЭНОМ ЗАО. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендуемая площадь составила 12 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 48 тыс руб. (в том числе НДС 20%).
4. По договору аренды 8-10-1563 от 01.10.2024 г. у контрагента: ПАО «Южный речной порт», По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендуемая площадь составила 3 391,8 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 1 944,28 тыс руб. (в том числе НДС 20%).
5. По договору аренды 24/4/1-13 от 01.04.2024 г. у контрагентов: ООО «Стройэнергоком». По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендуемая площадь составила 16,2 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 38,97 тыс руб. (в том числе НДС 20%).
6. По договору аренды 334/КС от 01.10.2024 г. у контрагента: ООО «КФБ». По состоянию на 31.12.2024 г. Общество арендуемая площадь составила 426,5 кв. м. Ежемесячная сумма арендной платы 493 тыс. руб. (в том числе НДС 20%).

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.1, 5.2 и 5.3 Приложений к настоящим пояснениям

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.20 №86н.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Балансовая стоимость					
			До перехода на ФСБУ 14	После перехода на ФСБУ 14		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14
			Способ отражения в расходах	Способ начисления амортизации	Остаток срока полезного использования, мес.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.
1	Контур.Экстерн , лицензия для дополнительного пользователя "Стандартная" у сроком на 2 года	00-000001	Линейный	Линейный	14	9 675,11	нет	9 675,11
2	Антивирус Касперский (БизКомм, 815)	00-000002	Линейный	Линейный	20	34 909,42	нет	34 909,42
3	Контур.Экстерн , лицензия для дополнительного пользователя "Стандартная" у сроком на 2 года доп.	00-000003	Линейный	Линейный	14	3 032,15	нет	3 032,15
Итого						47 616,68		47 616,68

Пересчет отложенных налогов в связи с переходом на ФСБУ 14/2022

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство
				Признание
1	7	9	11	11а
Нематериальные активы	47 616,68	9 523,34	47 616,68	9 523,34
04, 05	47 616,68	9 523,34	47 616,68	9 523,34
Основное подразделение	47 616,68	9 523,34	47 616,68	9 523,34
Антивирус Касперский (БизКомм, 815)	34 909,42	6 981,89	34 909,42	6 981,89

Контур.Экстерн , лицензия для дополнительного пользователя "Стандартная" у сроком на 2 года	9 675,11	1 935,02	9 675,11	1 935,02
Контур.Экстерн , лицензия для дополнительного пользователя "Стандартная" у сроком на 2 года доп.	3 032,15	606,43	3 032,15	606,43

Информация о наличии и движении нематериальных активов, отражена в таблицах 1.1 и 1.3 Приложений к настоящим пояснениям.

6. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения отсутствовали.

7. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материальных ценностей отражена в таблице 4.1 Приложений к настоящим пояснениям.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления»

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Общество отражает в Бухгалтерском балансе по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в составе Дебиторская задолженность.

8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (РБП) на 31.12.2024 отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.1, 5.2 и 5.3 Приложений к настоящим пояснениям.

Обороты по дебиторской задолженности отгруженной и погашенной в течение года показаны в таблице 5.1. свернуто.

По результатам инвентаризации была выявлена сомнительная задолженность:

Дебитор	Договор	Сумма задолженности, руб.	комментарии
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	05/21-ШНУ от 21.05.2020	1 606 343,20	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	21/09/2020-МР от 21.09.2020	13 595 284,00	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	28/222/19 от 28.11.2019	26 315 323,57	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	РЭМ-001/20 от 09.01.2020	117 240 773,64	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	РЭМ-018/20 от 24.04.2020	2 098 105,39	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена

РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	РЭМ-057/20 от 12.10.2020	500 390,00	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
РУСЭНЕРГОМИР УК ООО	РЭМ-068/20 от 05.11.2020	635 475,00	Задолженность с высокой степени вероятности не будет погашена
		161 991 694,80	

Процент создаваемого резерва по сомнительным долгам составляет 90 % от суммы задолженности на 31 декабря 2024 года, определяемая согласно пункту 13.1 Учетной политики и составляет- 145 792 525,32 руб.

10. Уставный капитал

Изменений Уставного капитала в 2024 году не было.

11. Кредиты и займы полученные

В отчетном году Общество не получало денежные средства по кредитным договорам:

кредитор	Получено кредитов/займов тыс. руб.	Погашено кредитов/займов, тыс. руб.	Сальдо кредитов/займов, руб.	% ставка	Срок возврата
2023 год.					
ОАО АБ РОССИЯ	0,00	85 788	0,00	8,00-12,5%	2023

Затраты по полученным заемным обязательствам, связанные с созданием инвестиционных активов в отчетном периоде, отсутствовали.

Начисленные проценты за пользование заемными средствами составили в 2023 г. – 3 452 тыс. руб.

Не погашено кредитов/займов на 31.12.2024г. – 0,00 тыс. руб.

В 2023 г. были заключены договора залога имущественных прав под открытые кредитные линии с АО АБ Россия на общую сумму 554 902,85 тыс. руб.

Из них погашено 0 тыс. руб. остаток на 31.12.2023г. – 554 902,85 тыс. руб.

Из них погашено 462 004 тыс. руб. остаток на 31.12.2024г. – 92 898,57 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в отчетном периоде:

Вид обязательства	Остаток на начало периода	Сумма списанного или признанного резерва	Сумма созданного резерва	Остаток на конец периода
Резерв ежегодных отпусков	4 294,09	6 043,60	12 474,26	10 724,75
Резерв на выплату ежегодных вознаграждений 2023	9 962,09	11 071,54	1 109,45	0
Резерв на выплату ежегодных вознаграждений 2024	0	0	20 726,62	20 726,62
Резерв по налогу на прибыль	0	0	178 292,04	178 292,04
Резерв по налогу на сверхприбыль	12 173,50	12 173,50	0	0

Резерв по НДС	0	0	349 872,9	349 872,9
Итого	26 429,68	29 288,64	562 475,27	559 616,31

Оценочное обязательство по не отгулянным отпускам и начисленным взносам с них начислено исходя из количества дней отпуска, причитающихся сотрудникам по состоянию на 31.12.2024 г.

Оценочное обязательство по премии по итогам года и начисленным взносам с них начислено исходя из предполагаемой суммы вознаграждения по итогам года в целом по организации определенная как сумма предполагаемых вознаграждений по итогам года по всем сотрудникам по состоянию на 31.12.2024 г.

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

13. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, предусмотренной в Уставе, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от поставки производственного оборудования.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде, отсутствовала.

Прочие доходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.1 «Прочие доходы».

Прочие доходы представлены следующим образом:

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Отчисления в оценочные резервы	528 768	369 995
Прочие внереализационные доходы (расходы)	406	9 686
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	36 177	4 033
ВСЕГО	565 351	383 714

14. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором с соблюдением требований законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и реализацией продукции собственного производства и покупных товаров.

В состав расходов по обычным видам деятельности по соответствующим статьям затрат включаются все расходы Общества, связанные с доходами по обычным видам деятельности.

В течение календарного месяца общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы отражаются по дебету счета 44.

Ежемесячно общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы списываются в дебет счета 90.

Услуги сторонних организаций, связанные с реализацией товаров (в том числе шеф-монтаж, транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные) отражены в составе материальных расходов раздела 6 табличных пояснений.

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице 5 Приложений к настоящим пояснениям
Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 91.2 «Прочие расходы».
Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Курсовые разницы	0	6 420
Налоги и сборы	0	636
НДС по списанной кредиторской задолженности	0	34
Отчисления в оценочные резервы	589 071	85 996
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 201	14 588
Расходы на услуги банков	163	139
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	73	23
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	55	4 516
Госпошлины	241	
ВСЕГО	596 804	112 352

15. Изменения в учетной политике

В целях организации и стандартизации деятельности и обеспечения единого порядка бухгалтерского учета в Обществе на 2025 год введен внутренний корпоративный стандарт Корпоративная учетная политика по бухгалтерскому учету Приказом №39 от 24.12.2024г.

16. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственную помощь из бюджетных средств.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности либо ее отдельных сегментов.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

19. Информация по сегментам

В Обществе не выделены части деятельности, способные приносить обособленные экономические выгоды и результаты которых систематически анализируются лицами, наделенными полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов.

20. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

21. Информация о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств представлена информация об остатках и движении денежных средств за 2023 и за 2024 гг.

В отчете о движении денежных средств информация о движении денежных средств, оплаченных/полученных в обеспечение участия в конкурсных процедурах, отражена в «свернутом» виде. Информация о размещении средств на депозитных счетах показана «свернуто».

Поступления и выплаты денежных средств характеризующихся коротким сроком обращения показаны свернуто (поступления и возвраты в течении непродолжительного времени).

Поступления от покупателей, равно как и платежи поставщикам показаны без НДС.

Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

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

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

22. Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль в отчетном периоде выглядит следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(593 615)	(402 003)
Отложенный налоговый актив	(30 896)	(2 089)
Отложенное налоговое обязательство	28 975	1 230
Постоянные налоговые обязательства	(11 990)	71 195
Эффект изменения ставки будущего налога	566	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(606 960)	(331 667)

Изменение отложенных налогов в связи с переходом на ставку налога на прибыль 25%

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
	Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы			14 896,01	6 367,52		4 512,95		22 564,78
Основные средства	1 416,38		16 136 066,81	643 399,68	944,26	4 231 943,18	4 721,28	21 159 716,12
Оценочные обязательства и резервы	1 286 132,60				536 237,68		2 681 188,39	
Расходы будущих периодов	55 321,41	29 202,76			15 513,10		77 565,55	
Арендные обязательства	23 525 064,40	627 083,13			6 132 050,82		30 660 254,15	
Проценты по обязательствам			7 383 722,84	28 417,48		1 882 411,91		9 412 059,62
Итого *	24 867 934,79	656 285,89	23 534 685,66	678 184,68	6 684 745,86	6 118 868,04	33 423 729,37	30 594 340,52

23. Учет обеспечений

В отчетном периоде полученные обеспечения Обществом:

№ п/ п	Данные на основании договора банковской гарантии								
	Банк- гарант	Принципал	№ Гарантии	Дата гаранти и	Предмет гарантии	Первоначальна я сумма банковской гарантии	Валют а гаранти и	Остаток обязательств по гарантии	Срок действия
1	2	3	4	5	6	7			8
1	БАНК ВТБ ПАО	Финго-Комплекс ООО	IGR23/KEBR/73 82	07.11.2023	Гарантия возврата аванса	31 150 028,50	рубль	31 150 028,50	31.05.2025
2	Альфа-Банк АО	Энергофронт ООО	OHGS5X	31.10.2023	Гарантия возврата аванса	23 170 178,52	рубль	23 170 178,52	30.06.2025
3	Альфа-Банк АО	Завод Котельного Оборудования АО	0BUT9R003	03.11.2023	Гарантия возврата аванса	103 422 024,00	рубль	103 422 024,00	13.03.2025
4	Альфа-Банк АО	Завод Котельного Оборудования АО	0BUT9R004	03.11.2023	Гарантия исполнения договора	34 474 008,00	рубль	34 474 008,00	24.04.2025
5	БАНК ВТБ ПАО	Финго-Комплекс ООО	IGR23/KEBR/73 83	07.11.2023	Гарантия возврата аванса	124 600 114,00	рубль	124 600 114,00	31.05.2025
6	Русэлпром менеджмент ООО	Русэлпром. Электрические машины ООО	ГУС-0707	03.06.2024	Поручительс тво	22 080 000,00	рубль	22 080 000,00	31.03.2028
7	Сбербанк ПАО	Салаватнефтема ш АО	160G00SIX2LZ MF	01.02.2024	Гарантия на гарантийны й период	13 244 622,09	рубль	13 244 622,09	13.02.2027
8	Сбербанк ПАО	ПЛАНА Инженерная группа ООО	6670402891-24- Г1	26.06.2024	Гарантия возврата аванса	20 000 000,00	рубль	20 000 000,00	31.01.2025
9	Сбербанк ПАО	ПЛАНА Инженерная группа ООО	6670402891-24- Г2	26.06.2024	Гарантия исполнения договора	12 188 500,00	рубль	12 188 500,00	01.03.2025
10	Совкомбанк ПАО	СУЗМК ЭНЕРГО АО	241655	27.04.2024	Гарантия исполнения договора	26 400 000,00	рубль	26 400 000,00	30.04.2026
11	АО "МКМ"	Воротынский энергоремонтны й завод ООО	05-П/50/0098	10.06.2024	Поручительс тво	88 136 820,00	рубль	88 136 820,00	10.09.2025
12	АЛЬФА-БАНК АО	ПЛАНА Инженерная группа ООО	000J1X	06.08.2024	Гарантия возврата аванса	20 000 000,00	рубль	20 000 000,00	31.01.2025

13	Совкомбанк ПАО	Салаватнефтема ш АО	245160	21.05.2024	Гарантия на гарантийны й период	14 295 999,96	рубль	14 295 999,96	13.08.2026
14	Совкомбанк ПАО	ПЛАН Инженерная группа ООО	2496/ЕК-Г/24	05.08.2024	Гарантия возврата аванса	20 000 000,00	рубль	20 000 000,00	31.01.2025
15	Сбербанк ПАО	Фирма Техника ЗАО	7805020370-24- Г8	10.09.2024	Гарантия возврата аванса	25 096 308,50	рубль	25 096 308,50	30.03.2025
16	Совкомбанк ПАО	Гидромашсервис АО	БГ-33710/24	04.09.2024	Гарантия возврата аванса	18 235 440,00	рубль	18 235 440,00	14.08.2025
17	Сбербанк ПАО	ЗЭОТЭК ООО	160H00F712LZ- 026	24.10.2024	Гарантия возврата аванса	15 850 010,00	рубль	15 850 010,00	11.05.2025
18	Москабельмет АО	Воротынский энергоремонтны й завод ООО	№ПЕЧ 0279- 24 ВЭРЗ	30.08.2024	Поручительс тво	53 682 768,00	рубль	53 682 768,00	31.03.2026
19	Совкомбанк ПАО	ПЛАН Инженерная группа ООО	2593/ЕК-Г/24	05.08.2024	Гарантия возврата аванса	12 532 500,00	рубль	12 532 500,00	31.01.2025
20	АБ РОССИЯ АО	Завод Котельного Оборудования АО	00.19-5/09/005- 3/24	02.09.2024	Гарантия на гарантийны й период	23 827 623,39	рубль	23 827 623,39	01.11.2026
21	Совкомбанк ПАО	Красный Котельщик ТКЗ ОАО	БГ-33830/ 24	08.10.2024	Гарантия возврата аванса	52 178 400,00	рубль	52 178 400,00	30.07.2025
22	Совкомбанк ПАО	Красный Котельщик ТКЗ ОАО	БГ-33829/24	08.10.2024	Гарантия исполнения договора	17 392 800,00	рубль	17 392 800,00	30.07.2025
23	АЛЬФА-БАНК АО	Фирма Техника ЗАО	0QA63X	17.09.2024	Гарантия возврата аванса	10 000 000,00	рубль	10 000 000,00	30.03.2025
24	АБ РОССИЯ АО	Завод Котельного Оборудования АО	00.19-5/09/005- 5/24	06.11.2024	Гарантия возврата аванса	46 370 880,00	рубль	46 370 880,00	13.01.2026
25	АБ РОССИЯ АО	Завод Котельного Оборудования АО	00.19-5/09/005- 4/24	06.11.2024	Гарантия исполнения договора	15 456 960,00	рубль	15 456 960,00	23.02.2026
26	Левобережный НСКБ ПАО	БЗКО НПО ООО	083 1-24-Г	20.11.2024	Гарантия возврата аванса	43 262 944,76	рубль	43 262 944,76	21.01.2026
27	ЛОКО-Банк КБ АО	Воротынский энергоремонтны й завод ООО	LB2811249591	28.11.2024	Гарантия возврата аванса	36 504 282,24	рубль	36 504 282,24	31.08.2025
28	Совкомбанк ПАО	Гидромашсервис АО	БГ-34169/24	13.12.2024	Гарантия исполнения договора	8 110 530,00	рубль	8 110 530,00	29.01.2026

29	Левобережный НСКБ ПАО	БЗКО НПО ООО	083 2-24-Г	20.11.2024	Гарантия исполнения договора	14 420 981,59	рубль	14 420 981,59	05.03.2026
30	Русэлпром менеджмент ООО	Русэлпром. Электрические машины ООО	ГУС-0707/1	02.12.2024	Поручитель ство	91 944 000,00	рубль	91 944 000,00	31.12.2028
31	Совкомбанк ПАО	Гидромашсервис АО	БГ-34168/24	13.12.2024	Гарантия возврата аванса	24 331 590,00	рубль	24 331 590,00	30.12.2025
32	Левобережный НСКБ ПАО	БЗКО НПО ООО	№ 083/3-24-Г	05.12.2024	Гарантия возврата аванса	73 534 887,48	рубль	73 534 887,48	17.07.2025
33	Левобережный НСКБ ПАО	БЗКО НПО ООО	№ 083/4-24-Г	05.12.2024	Гарантия исполнения договора	24 511 629,16	рубль	24 511 629,16	28.08.2025
Итого								1 160 406 830,19	

В отчетном периоде полученные обеспечения Обществом:

Наименование организации-гарантополуч ателя, номер и дата договора	Вид (форма) обеспечения	Остаток на начало года, тыс. руб.	Выдано в отчетном году, тыс. руб.	Погашено в отчетном году, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
ПАО «Россети» № 00.02-5-2/09/270/16-37 от 05.08.2022	Банковская гарантия	1 382 010,00			1 382 010,00
ПАО «Россети» № 00.02-5-2/09/270/16-44 от 11.10.2023	Банковская гарантия	5 422 940,00		5 422 940,00	0
ПАО «Россети» № 22989ГТ/21-Р от 08.06.2022	Банковская гарантия	1 758 850,00		1 758 050,00	0
Итого		8 563 800		7 180 990	1 382 010

В отчетном периоде Обществом выданы обеспечения по договорам залога имущественных прав:

№ ДЗП	дата	к чему ДЗП	Залоговая стоимость прав в тыс. руб. 2023 год.	Залоговая стоимость прав в тыс. руб. 2024 год.	срок
00.19-3/03/495/23	23.10.2023	Кредитный договор 00.19-3/01/126/23 ОТ 23.10.2023	554 903	92 899	23.10.2025
ИТОГО			554 903	92 899	

24. Сделки с заинтересованностью

Общество в 2024 году не заключало сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, заключенные Обществом в 2024 году были совершены с Обществами внутри одной группы лиц и не требуют одобрения в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и Устава Общества

25. Влияние СВО, геополитической обстановки, на финансовые показатели деятельности Общества

Существенного влияния на финансовое состояние Общества в 2024 году проводимая Российской Федерацией СВО, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали. В обозримом будущем отрицательного влияния указанных факторов на финансовые показатели деятельности Общества не прогнозируется.

26. Судебные споры и претензии

Судебные дела

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «Маштехстрой»	ООО УК «Русэнергомил»	A45-11803/2024	О взыскании задолженности и пени по договорам	352 771 861,98	высокая
2.	ООО «Маштехстрой»	ИФНС России №29 по Москве	A40-259571/2022	о признании недействительным решения налогового органа	0,00	высокая

Таблица 2

Претензионные споры

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Гусиноозерская ГРЭС"	ООО «Маштехстрой»	На рассмотрении	об уплате пени по договору поставки Сумма требований – 2 843 076,85 руб.	Ниже средней
2.	ООО "Интер РАО - Инжиниринг"	ООО «Маштехстрой»	На рассмотрении	О перечислении неустойки за нарушение плановой даты поставки Сумма требований – 703 748,37 руб.	Завершена
3.	АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Гусиноозерская ГРЭС"	ООО «Маштехстрой»	На рассмотрении	Об устранении выявленных дефектов в условиях завода изготовителя Неденежное требование	Ниже средней
4.	ООО «Маштехстрой»	ОАО "Севкавэлектроремонт"	На рассмотрении	об уплате неустойки за нарушение сроков поставки по договору Сумма требований – 25 848 960,00 руб.	Ниже средней
5.	ООО «Маштехстрой»	АО "Институт Оргэнергогострой"	На рассмотрении	о взыскании неустойки за нарушение срока поставки Сумма требований – 20 562 000,00 руб.	Выше средней
6.	ООО «Маштехстрой»	АО "Салаватнефтемаш"	На рассмотрении	Об уплате неустойки по договору поставки Сумма требований – 579 015,83 руб.	Выше средней
7.	ООО «Маштехстрой»	АО "Калужский завод энергетического машиностроения"	На рассмотрении	Об исполнении обязательств и уплате неустойки за просрочку поставки Сумма требований – 2 922	Выше средней

				624,00 руб.	
8.	ООО «Маштехстрой»	АО ВО "Электроаппарат"	На рассмотрении	о взыскании неустойки за нарушение срока поставки Сумма требований – 834 624,38 руб.	Выше средней

28. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 и 2023 гг. в Обществе отсутствуют.


 Генеральный директор
 М.П.
 31.01.2025 г.



Кононов М.В.: