

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВОЛГОЭЛЕКТРОСЕТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «Волгоэлектросеть» (сокращенно ООО «Волгоэлектросеть») является правопреемником Закрытого акционерного общества «Волгоэлектросеть» (сокращенно ЗАО «Волгоэлектросеть») созданного в феврале 2003 года. С 01.02.2010 г. ЗАО «Волгоэлектросеть» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в ООО «Волгоэлектросеть».

Участниками Общества являются юридические лица - российские организации с долей 90% и физические лица с долей 10%.

Общество имеет юридический адрес - 603152, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, д. Ближнеконстантиново, ул. Полевая, д. 8. Почтовый адрес – 603950, г. Нижний Новгород, проспект Гагарина, д. 176 А, ГСП-388.

Организационно, в 2024 г., ООО «Волгоэлектросеть» состояло из следующих структурных единиц:

- Служба Механизации и Транспорта;
- Служба Изоляции;
- Участок Централизованного Ремонта Оборудования;
- Эксплуатационно-Ремонтная Служба;
- Оперативно-Диспетчерская Служба;
- Управление;
- Высоковольтный Участок;
- Служба по Монтажу и Эксплуатации Кабельных Линий;
- Служба Телемеханики, Автоматики и Учета Электроэнергии.

Филиалов и иных самостоятельных обособленных подразделений Общество не имеет.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 191 человек.

ООО «Волгоэлектросеть» осуществляет следующие виды деятельности и имеет следующие лицензии, свидетельства:

Основные виды деятельности	• Строительно-монтажные работы на объектах электроэнергетики; • Прочие работы по проверке и испытанию средств индивидуальной защиты; и услуги по согласованиям проектов и производства земляных работ; • Техническое обслуживание и ремонт электросетевого оборудования; • Услуги сдачи в аренду.
Наличие лицензий, свидетельств	1. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации в составе единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства и их обязательствах №5258088560-20250117-1020 от 17.01.2025, выданная Ассоциацией ОНС; 2. Выписка из единого реестра сведений о членах саморегулируемых организаций в области инженерных изысканий и в области архитектурно-строительного

	проектирования и их обязательствах №5258088560-20250116-0914 от 16.01.2025, выданная Ассоциацией Энергопроект. 3. Свидетельство о регистрации электролаборатории № 959 от 20.05.2010 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений; 4. Свидетельство о регистрации электролаборатории № 962 от 20.05.2010 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений. 5. Свидетельство о регистрации электролаборатории № 201 от 26.04.2011 г. выданное Волжско-Окским управлением ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору с перечнем разрешенных видов испытаний и измерений.
--	---

Бухгалтерская отчетность ООО «Волгоэлектросеть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального Закона от 06.12.11г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г. в части, не противоречащей Федеральному [закону](#) N 402-ФЗ), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, международными стандартами финансовой отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период, составлена по машиночитаемым формам (КНД 0710099), рекомендованным в Письме Минфина РФ и ФНС от 25 ноября 2019 г. N ВД-4-1/24013@ «О РЕКОМЕНДУЕМЫХ ФОРМАТАХ И ФОРМАХ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БФО».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и об изменении в его финансовом положении. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подтверждена результатами инвентаризации активов и обязательств.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа «1С: Предприятие – Бухгалтерия предприятия», версия 8.3.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках в текстовом и табличном формате;
- Аудиторского заключения.

Активы организации за последний год изменились незначительно. При этом, собственный капитал увеличился.

Рост величины активов Общества в 2024 г. связан с ростом:

- краткосрочных финансовых вложений – 210 000 тыс. руб., которые на конец 2024 г. в виде денежных средств размещены на депозитный вклад,

и

- ростом дебиторской задолженности (21,3%).

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строке «Нераспределенная прибыль» и Кредиторская задолженность (25,9%).

Чистые активы Общества на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал и составляют 507 342 тыс. руб.

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 получена прибыль от продаж (316 288 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 17 317 тыс. руб.; прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01.2024–31.12.2024 составила 267928 тыс. руб. (+27 858 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

Переоценка основных средств не проводится.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат 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 и отражается развернутым способом (п.44 ФСБУ 6/2020).

К вложениям во внеоборотные активы (незавершенным капитальным вложениям) относятся:

- не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы,

- приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования,

- прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, и другие)

- существенные по величине затраты на капремонт, осуществляемые с частотой более 12 месяцев.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции, капитальному ремонту основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на бухгалтерском счете 08 «Учет вложений во внеоборотные активы».

Затраты на капитальный ремонт основных средств отражаются на счете 08.4.3 «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств». Если капитальный ремонт выполнен своими силами (хозспособ), то затраты отражаются на счете 08.3, в связи с отсутствием возможности в программе 1С автоматического начисления НДС с хозспособа при отражении затрат на счете 08.4.3.

Затраты по незавершенному строительству отражаются в балансе по стр.1150 «Основные средства».

Списание стоимости капитальных ремонтов на затраты производится в течение срока, равного межремонтному периоду.

Срок списания затрат на капитальный ремонт не может превышать оставшегося срока полезного использования основного средства.

При выбытии объекта основных средств в результате продажи или ликвидации оставшаяся часть стоимости капитального ремонта, относящаяся к данному объекту, не списанная на затраты, подлежит единовременному признанию в качестве расходов текущего отчетного периода.

Расходы на проведение капитальных ремонтов в бухгалтерском балансе отражаются в составе раздела «Внеоборотные активы», в составе показателя, детализирующего группу статей «Основные средства».

Не относятся к внеоборотным активам и не капитализируются:

- затраты на неплановые ремонты ОС, обусловленные поломками, авариями и другими ЧП, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе СПИ, но не улучшают и не продлевают их. (п. 16 ФСБУ 26/2020),
- затраты на ремонт основных средств, стоимость которых не превышает 30% балансовой стоимости ОС;
- затраты, понесенные до принятия решения об улучшении, восстановлении объектов основных средств;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением тех объектов, которые используются при осуществлении капвложений);
- затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений;
- управленческие расходы (за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств);
- затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для улучшения, восстановления основных средств.

Такие затраты относятся к затратам текущего периода.

Если в результате непланового ремонта улучшаются нормативные показатели функционирования объекта ОС, продлен срок его полезного использования, то капитализируется часть затрат, которая соотносится с улучшением ОС.

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС (п. 24 ФСБУ 6/2020);
- учитываются как отдельный объект ОС, если срок службы проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Стоимость материалов, полученных при демонтаже или разборке, а также при ликвидации ОС, учитывается в составе внереализационных доходов (Дт10/Кт91.1) (п. 13 ст. 250 НК РФ).

ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (представлены в табличной части).

По [строке 1510](#) указано кредитовое сальдо счета 66 по состоянию на отчетную дату в целом, в том числе и текущая задолженность за проценты по кредиту. На 31.12.2024г. задолженность по телу кредита отсутствует. Задолженность по процентам составляет – 281 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства.

В отчете о движении денежных средств Обществом свернуто отражены следующие денежные потоки:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него. Разница в сумме НДС отражена в Отчете о движении денежных средств по дополнительной строке 4125 «Иные налоги».

По строкам 4110-4100 Общество отражает денежные потоки от текущих операций.

Депозиты до востребования организация признает денежными эквивалентами, и отражает по [строке 1250](#) "Денежные средства и денежные эквиваленты". Все остальные депозиты отражаются в составе финансовых вложений (долгосрочных или краткосрочных)

Информация о связанных сторонах

Наименование контрагента	Доля участия	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции, руб.	С-до незавершенных операций, руб.	Сроки расчетов
ООО «РЕСЭО»	56,67 %	-	-	-	-	-
ООО «Шафран»	33,33 %	30.10.17	Передача задолженности в связи реорганизацией предыдущего кредитора	291 401,00	291 401,00	-
Бобков Евгений Михайлович – председатель Совета директоров	10%	-	-	-	-	-
Быканова Светлана Валерьевна – член Совета директоров	-	-	-	-	-	-
Силаев Владимир Юрьевич – член Совета директоров						
Соловьев Дмитрий Владимирович – член Совета директоров						
Аистов Виктор Викторович – член Совета директоров						
Павлов Петр Владимирович – директор ООО «Волгоэлектросеть»						

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г., руб.			Данные за 2023 г., руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.24 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.23 г.
ООО «Энерго-ПС»	Договор	20 000	31.12.2025	8 145	7 669	31.12.2022	28 145

	займа №8/3/06 от 23.05.06 г.						
ООО «Энергокомплекс»	Договор аренды №1-2019 от 01.11.19 г.	206	пролонгация	124	165	31.12.2023	165
ООО «Энергокомплекс»	Договор купли-продажи оборудования от 22.12.12 г.	0	31.12.2025	4 594	0	31.12.2022	4 594
ООО «Энергокомплекс»	Договор ТО № 353/18Д от 24.12.18 г.	308	пролонгация	838	309	пролонгация	737

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Состав участников ООО «Волгоэлектросеть»:

33,33% долей в Уставном капитале - ООО «Шафран», 115184, г. Москва, ул. Б. Ордынка, д. 67, пом. 1, офис 4. ИНН 7705875741. Генеральный директор – Аистов Виктор Викторович, действующий на основании Устава.

56,67% долей в Уставном капитале - ООО «РЕСЭО», 603009, г. Н. Новгород, пр. Гагарина, д. 176А. ИНН 5261087936. Директор – Калинникова Екатерина Александровна, действующий на основании Устава.

10,00% долей в Уставном капитале – Бобков Евгений Михайлович, г. Н. Новгород, ул. Минина, д. 41, кв. 14.

В 2024 г. начислены и выплачены дивиденды в размере в размере 240 000 тыс. руб.

Бенефициарные владельцы Общества – Бобков Евгений Михайлович, Аистов Виктор Викторович, Санников Михаил Валерьевич, Санников Алексей Валерьевич.

Органом управления, который в течение 2024 года получил вознаграждение за выполнение управленческих функций, является единоличный исполнительный орган – директор. Общий размер вознаграждения составил 4 884 тыс. руб., с которых заплачены взносы в сумме 739 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Волгоэлектросеть» выданы поручительства за третьих лиц в размере 40 000 тыс. руб. и получены поручительства в размере 130 000 тыс. руб.

В 2024 г. были созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам – размер резерва на 01.01.2024 г. – 8 441 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 8 405 тыс. руб. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу;

- резерв на оплату отпусков – размер резерва на 01.01.2024 г. – 9 723 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 10 531 тыс. руб., в том числе страховые взносы.

Резерв под обесценивание запасов не создавался.

Признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и НМА не выявлено.

В 2008 году ООО «Волгоэлектросеть» был заключен договор о совместной деятельности в виде простого товарищества с ООО «Дженсер Сервис Ю9» с целью строительства электросетевого комплекса в районе улиц Н. Суловой и Бринского в Советском р-не г. Н. Новгорода.

Сведения о совместной деятельности приведены в таблице (Приложение 1).

С 2009 г. движение по договору отсутствует, за исключением внесения вкладов в складочный капитал совместной деятельности Товарищем 1 (ООО «Волгоэлектросеть») с целью осуществления расчетов по ведению и обслуживанию расчетного счета.

Положения по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждены приказом Общества.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности* - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплат денежных средств, связанных с этими фактами;

- *допущения непрерывности деятельности* - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные средства

В соответствии с п.п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете, объект основных средств принимается к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В составе основных средств учитываются материальные ценности используемые в организации стоимость которых превышает 40 тыс. руб. за единицу, со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Начисление амортизации по объектам основных средств - линейный способ.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость принимается равной 0 (нулю) при условиях, когда не планируется продажа объекта основных средств и материальная выгода от выбытия объекта в конце срока полезного использования не может быть определена.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Руководство контролирует и планирует деятельность организации в части денежных потоков и анализа прибыли в целом по организации, в связи с чем за ЕГДС (единица генерирующая денежные средства), как наименьшую идентифицируемую группу активов, которая генерирует денежные притоки принимается вся организация в целом.

Проверка активов (основных средств, капитальных вложений и НМА) на обесценение определяется путем выявления признаков, как внешних, так и внутренних, в ходе инвентаризации.

В рамках инвентаризации основных средств и капитальных вложений за 2024 г., проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, был проведен анализ основных средств, капитальных вложений и НМА на предмет выявления признаков их обесценения.

В отношении инвентаризируемых активов на конец года признаков обесценения не выявлено:

- не выявлено моральное устаревание;
- не было повреждений основных средств, снижающих их полезный потенциал;
- случаев простоев не было;
- снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых ЕГДС не было;
- фактические чистые денежные потоки текущего года и операционная прибыль от ЕГДС, выше предыдущего года.

Запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются (п. 3 ФСБУ 5/2019):

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;

готовая продукция, предназначенная для продажи;

товары для перепродажи;

готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;

незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;

полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;

объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);

объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

В отношении запасов п. 2 ФСБУ 5/2019 не применяется.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы списываются в производство по средней себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической стоимости, если фактическая себестоимость запасов меньше их чистой стоимости продажи. Резерв под обесценение запасов создается в случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости данного вида активов.

В качестве расходов будущих периодов, учитываемых на счете 97 в 2024 г. учитывались:

- активы, соответствующие условиям НМА, но стоимостью менее установленного лимита 40 тыс. руб. (лицензии);

Наименование РБП (малоценные НМА) на 01.01.2024 г.	Первоначальная стоимость, руб.	Оставшийся срок полезного использования, мес.
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ (лицензия на 10 раб. Мест)	35 517,93	18
Лицензия на базу данных: Сметно-нормативная база по тех. Обслуживанию и ремонту	15 274,57	90
Лицензия на базу данных: Сметно-нормативная база по тех. Обслуживанию и ремонту	15 796,60	94
Итого:	66 589,10	

- расходы, относящиеся к будущим периодам, но не имеющих признаков НМА, со сроком списания до 12 месяцев (неисключительные права на программы);

Наименование актива (расхода)	Первоначальная стоимость, руб.	Срок полезного использования, мес.
Диспетчер НТ (обновление)	173 400,00	До 12 мес.
Неисключительное право использования СБИС Все о компаниях	8 925,00	
Неисключительное право использования СБИС Торги оптимальный	15 300,00	
Неисключительное право ЭВМ «Адепт:Проект» доп. место	19 200,00	
Неисключительное право ЭВМ «Адепт:Проект» осн. место	38 400,00	
Права на обновление 1С ЭДО, Зарплата	44 064,00	
Право на допуск 1С кабинет сотрудника (50 чел.)	16 800,00	
Право использования программы БИТ Финанс	30 000,00	
Право использования программы Контур Диадок	17 500,00	
Право использования системы «Контур Экстерн»	36 800,00	
Право использования ЭДО в СБиС	6 000,00	
Продление Домена	1 558,33	
Система Главбух	33 900,00	

Система Проверка контрагентов	12 950,00	
-------------------------------	-----------	--

- расходы на добровольное медицинское страхование.

Нематериальные активы (НМА)

При признании нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости, которой считают сумму капитальных вложений, то есть сумму фактических затрат, связанных с его приобретением или созданием.

Квалификация объектов в составе НМА:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 40 тыс. руб.

Согласно п. 7 ФСБУ 6/2020, установлено, что ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного Обществом лимита для НМА.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по группам:

- программы;
- базы данных;
- лицензии и разрешения.
- право использования программ и лицензий.

В отношении НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе объекта НМА.

Ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов принять равной нулю, в связи с тем, что:

- а) договорами не предусмотрена обязанность другого лица купить объекты нематериальных активов в конце срока их полезного использования;
- б) нет вероятности того, что активный рынок для таких объектов будет существовать в конце срока их полезного использования.

Переходные положения.

Отражение в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 14/2022 осуществляется альтернативным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

По состоянию на 1 января 2024 г. (первого года применения) объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с [ФСБУ 14/2022](#) должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переквалифицированы в НМА.

В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определен оставшийся СПИ, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость в соответствии с [ФСБУ 14/2022](#).

Наименование НМА	Первоначальная стоимость, руб.	Оставшийся срок полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, руб.
ПО «Стек-Энерго»	281 254,50	6 мес.	0,00
ПО «1С Документооборот 8 КОРП»	207 828,27	8 мес.	0,00
Итого	489 082,77		
ПО ОИК Диспетчер НТ	46 791,13	13 мес.	0,00
<u>ВСЕГО</u>	<u>535 873,90</u>		

Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен альтернативным способом - в учете корректировочными проводками сформировано входящее сальдо на 01.01.2024, данные баланса на 31.12.2023 не изменились.

Изменения произошли по следующим строкам баланса:

	<i>Код показател я</i>	На 01 Января 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	Изменения , руб.
I. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	535 873,90	0	535 873,90
Прочие внеоборотные активы	1190	6 951 608,08	6 998 399,21	-46791,13
Итого по разделу I	1100			489 082,77
II. Оборотные активы				
Прочие оборотные активы	1260	186 889,86	675 972,63	-489 082,77
Итого по разделу II	1200			-489 082,77
БАЛАНС	1600			0,00

Доходы

В соответствии с ПБУ9/99, доходы от основной деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- строительно-монтажные работы для сторонних организаций;
- техническое обслуживание энергетических объектов;
- аренда;
- прочие работы и услуги производственного характера.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически совершались.

Расходы

В соответствии с ПБУ 10/99, Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов (п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат.

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства». По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы на производство готовой продукции (работ, услуг).

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому – либо виду деятельности отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании каждого месяца затраты по счету 23 и 25 списываются на счет 20.

26 счет списывается методом директ-костинг.

Порядок признания управленческих расходов - в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением в конце отчетного периода на счет учета продаж 90 «Продажи».

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто.

Плата за экологию составила 572 тыс. руб.

Ресурсы энергетические, входящие в состав затрат	Сумма (тыс.руб.)
ГСМ	13 908
Электроэнергия	2 214

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 методом отсрочки с отражением постоянных и временных разниц.

В 2024 году Обществом была получена прибыль для целей налогообложения в размере 333 753 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 66 750 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода — 8 657 тыс. руб., отложенный налоговый актив на конец отчетного периода — 12 132 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство на конец отчетного периода – 1 922 тыс. руб. и постоянный налоговый актив на конец отчетного периода составил 102 тыс. руб.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период составляет 2 694 тыс. руб., в том числе исправление ошибки прошлого года проводкой «Сторно» - 22 тыс. руб.

В связи с повышением ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% с 01.01.2025 г., в соответствии со ст. 284 НК РФ, по состоянию на 31.12.2024 г. произведен пересчет ОНА и ОНО. Изменения представлены в таблице. Результат пересчета отнесен на счет учета прибылей и убытков 99.

	На 31.12. 2024 до пересчета	На 31.12.2024 после пересчета	Изменения, руб.
ОНА (отложенный налоговый актив)	6 925 969,98	8 657 462,48	1 731 492,50
ОНО (отложенное налоговое обязательство)	9 705 975,72	12 132 469,65	2 426 493,93
Итого результат сч. 99			- 695 001,43

Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Приволжского федерального округа, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не намерено прерывать деятельность.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество не находится в стадии ликвидации, участниками Общества решений о реорганизации Общества не принималось. Общество не имеет намерений сокращать масштабы своей деятельности и планирует в дальнейшем непрерывно ее продолжать. Прекращающихся видов деятельности в Обществе нет.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год какие – либо события, способные повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

На дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;

по состоянию на 31.12.2024г. и на день предоставления информации имели место следующие события, связанные с условными обязательствами:

Таблица 1

На 31.12.2024 г.	Движение после отчетной даты (погашение обязательств полученных)			
	Договор №	Сумма, тыс. руб.	Сумма погашения обязательства, тыс. руб.	На дату составления отчетности
ООО «Инженерный центр»		108 214	43 214	65 000
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
	Договор поручительства ДП2-ЦН-776006/2023/00021	27 500	27 500	0
	Договор поручительства СВЛ/181724-187366-П02	65 000	0	65 000
ООО «ИЦ-недвижимость»		15 714	15 714	0
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
ООО «ИЦ-Сеть»		15 714	15 714	0
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
ООО «Специнвестпроект»		108 214	43 214	0
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
	Договор поручительства ДП1-ЦН-776006/2023/00021	27 500	27 500	0
	Договор поручительства СВЛ/181724-187366-П01	65 000	0	65 000
ООО «Энерго-ПС»		43 214	43 214	0
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
	Договор поручительства ДП4-ЦН-776006/2023/00021	27 500	27 500	0
ООО		43 214	43 214	0

«Энергокомплекс»				
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
	Договор поручительства ДПЗ-ЦН-776006/2023/00021	27 500	27 500	0
ООО «Энергосбытинвест»		15 714	15 714	0
	Договор поручительства 2021/00091	15 714	15 714	0
Итого		350 000	220 000	130 000

Таблица 2

На 31.12.2024 г.	Движение после отчетной даты (погашение обязательств выданных)			
	Договор №	Сумма, тыс. руб.	Сумма погашения обязательства, тыс. руб.	На дату составления отчетности
ООО «Инженерный центр»		65 000	25 000	40 000
	Договор поручительства	10 000	10 000	0
	Договор поручительства ДП2-ЦН-776006/2023/00020	15 000	15 000	0
	Договор поручительства СНЛ/181724-089562-П01	40 000	0	40 000
Итого		65 000	25 000	40 000

;

по состоянию на 31.12.2024г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;

по состоянию на 31.12.2024г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчетности.

Прочая информация

Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. Приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчетном году не выявлено.

Ставка дисконтирования для расчета права пользования активами с 01.01.24 г. была определена в размере 7,75%. Однако, в связи с неоднократным повышением ключевой ставки в течение отчетного года, для вновь заключаемых договоров в течение 2024 г. была применена ставка 22,3%.

Переменная составляющая арендной платы не принимается во внимание при определении величины арендного обязательства и, соответственно, стоимости ППА. Все расчеты делаются исходя из величины постоянной части арендной платы.

Выданные займы планируются к погашению в срок до 31.12.2025 г.

В 2024 г. Общество государственную помощь не получало. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

По состоянию на 31.12.2024 г. в отношении Общества отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает Ответчиком.

По состоянию на 31.12.2024 г. в отношении Общества отсутствуют неоконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает Истцом.

Директор

П.В. Павлов

26.02.2025 г.

Совместная деятельность в виде простого товарищества ООО "Волгоэлектросеть"

<i>Контрагент (Товарищ 2)</i>	<i>№ договора, дата заключени я</i>	<i>Предмет договора</i>	<i>Вклад в совместную деятельность по договору</i>		<i>Вклад в совместную деятельность факт</i>		<i>После окончания строительства приобретает право:</i>		<i>Примечание</i>
			<i>Товари щ 1</i>	<i>Товари щ 2</i>	<i>Товари щ 1</i>	<i>Товари щ 2</i>	<i>Товарищ 1</i>	<i>Товарищ 2</i>	
ООО "Дженсер Сервис Ю9"	422 от 25.09.08 г.	Стр-во эл/сетевго комплекса в районе улиц Н. Суловой и Бринского в Советском р-не г. Н. Новгорода	4 000	22 126	2 116	5 010	На все материальные объекты электросетевого комплекса	На присоединение к вновь созданной электрической сети с правом присоединения необходимой нагрузки 500 кВт по II категории	В 2024 г. деятельност ь отсутствова ла

Ведение бухгалтерского учета общего имущества Товарищей поручается Товарищу 1 (ООО
Волгоэлектросеть)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция			первона- чальная стоимость ³	накоплен-ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	536	(0)	30	(489)	489	(536)	0	0	0	77	(47)
	5110	за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	536	(0)
в том числе: программное обеспечение		за 20 24 г. ¹	536	(0)	30	(489)	489	(536)	0	0	0	77	(47)
		за 20 23 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	536	(0)
(вид нематериальных активов)		за 20 24 г. ¹		()		()		()					()
		за 20 23 г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
		0	0	0
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
и т.д.				

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 c. 5

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	470	28,601
в том числе:		470	3772
здания			
машины и оборудование		0	24829
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	182	1535
в том числе:			
машины и оборудование		(0)	(1535)
транспортные средства		(182)	(0)
и т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	96830	19043	19043
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	55	55	55
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	237	102	102
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	595	674	754
Иное использование основных средств (зalog, ППА и др.)	5286	40245	38713	0

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>24</u> г. ¹	3951		108	(1020)				3039	
	5311	за 20 <u>23</u> г. ²	2101		3165	(1315)				3951	
в том числе: <i>паи и акции</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	2106		10	(0)				2116	
		за 20 <u>23</u> г. ²	2101		5	(0)				2106	
<i>предоставленные займы</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	1845		98	(1020)				923	
		за 20 <u>23</u> г. ²	0		3160	(1315)				1845	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>24</u> г. ¹	0		210000	(0)				210000	
	5315	за 20 <u>23</u> г. ²	0		0	(0)				0	
в том числе: <i>Дипазит</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0		210000	(0)				210000	
		за 20 <u>23</u> г. ²	0		0	(0)				0	
<i>предоставленные займы 58.5</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	0		0	(0)				0	
		за 20 <u>23</u> г. ²	0		0	(0)				0	
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>24</u> г. ¹	3951		210108	(1020)				213039	
	5310	за 20 <u>23</u> г. ²	2101		3165	(1315)				3951	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. ¹	66596	(0)	291421	(303943)			х	54074	(х)
	5420	за 20 <u>23</u> г. ²	34335	(0)	282822	(250561)			х	66596	(х)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	66596	(0)	291421	(303943)				54074	(х)
		за 20 <u>23</u> г. ²	34335	(0)	282822	(250561)				66596	(х)
		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)			0	0	(х)
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	(0)	0	(0)			0	0	(х)
и т.д.											

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		0	0	0
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>		0	0	0
и т.д.				

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло					восстановление резерва/	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность/ППА	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления/ ППА ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	списание за счет резерва сомнительны х долгов ⁸	НДС	создание (изменение) резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>24</u> г. ¹	82428	(0)	0		(22430)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	60016	(0)
	5521	за 20 <u>23</u> г. ²	74999	(0)	53918		(46489)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	82428	(0)
в том числе: <i>займы предоставленные другим организациям</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	62730	(0)	0		(20000)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	42730	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	70405	(0)	38814		(46489)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	62730	(0)
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>24</u> г. ¹	19698	(0)	0		(2412)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	17286	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	4594	(0)	15104		(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	19698	(0)
и т.д.															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹	229410	(8441)	1873904	0	(1794320)	(0)	(38)	0	(204)	202	0	308994	(8405)
	5530	за 20 <u>23</u> г. ²	225664	(8602)	1552138	0	(1548392)	(0)	(20)	(0)	(51)	192	0	229410	(8441)
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		за 20 <u>24</u> г. ¹	178091	(8441)	1352499	0	(1266946)	(0)	(38)	0	(204)	202	0	263644	(8405)
		за 20 <u>23</u> г. ²	176567	(8602)	1074652	0	(1073128)	(0)	(20)	0	(51)	192	0	178091	(8441)
авансы выданные		за 20 <u>24</u> г. ¹	24682	(0)	228252		(241002)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	11932	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	7465	(0)	224049		(206832)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	24682	(0)
Налоги и сборы		за 20 <u>24</u> г. ¹	148	(0)	221526		(221388)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	286	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	9	(0)	225311		(225172)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	148	(0)

прочая в т.ч расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 <u>24</u> г. ¹	16897	(0)	37738		(32263)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	22372	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	35286	(0)	19200	0	(37589)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	16897	(0)
расчеты по договорам аренды		за 20 <u>24</u> г. ¹	9574	(0)	33875		(32703)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	10746	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	6309	(0)	8835	0	(5570)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	9574	(0)
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	14		(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	14	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	10	(0)	91		(101)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
займы предоставленные другим организациям		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	(0)	0		(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	0	(0)	0		(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
расчеты с персоналом по прочим операциям		за 20 <u>24</u> г. ¹	18	(0)	0		(18)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 <u>23</u> г. ²	18	(0)	0		(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	0	18	(0)
и т.д.															
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹	311838	(8441)	1873904	0	(1816750)	(0)	(38)	(0)	(204)	202	x	369010	(8405)
	5520	за 20 <u>23</u> г. ²	300663	(8602)	1606056	0	(1594881)	(0)	(20)	(0)	(51)	192	x	311838	(8441)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)		--	--	--	--	--	--
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность/ ппа	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	НДС		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0
	5571	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0
долгосрочные обязательства по кредитам и займам		за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹	275168	1579432		(1576557)	(0)	2531		275495
	5580	за 20 <u>23</u> г. ²	249415	1298565		(1272795)	(0)	17		275168
в том числе:		за 20 <u>24</u> г. ¹	83231	484204		(445705)	(0)	0		121730
расчет с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>23</u> г. ²	89432	294198		(300399)	(0)	0		83231

авансы полученные		за 20 <u>24</u> г. ¹	86	175931		(160829)	(0)	2531		12657
		за 20 <u>23</u> г. ²	1959	1422		(3278)	(0)	17		86
расчеты по налогам и сборам		за 20 <u>24</u> г. ¹	42611	329682		(290792)	(0)	0		81501
		за 20 <u>23</u> г. ²	38122	279127		(274638)	(0)	0		42611
расчеты по социальному страхованию		за 20 <u>24</u> г. ¹	2500	35180		(35134)	(0)	0		2546
		за 20 <u>23</u> г. ²	2017	32457		(31974)	(0)	0		2500
расчеты с учредителями		за 20 <u>24</u> г. ¹	18873	240000		(258873)	(0)	0		0
		за 20 <u>23</u> г. ²	16986	215000		(213113)	(0)	0		18873
расчеты с прочими кредиторами и дебиторами		за 20 <u>24</u> г. ¹	763	4948		(4712)	(0)	0		999
		за 20 <u>23</u> г. ²	771	3632		(3640)	(0)	0		763
расчеты по договорам аренды (лизинга)		за 20 <u>24</u> г. ¹	46552	46504		(44451)	(0)	0		48605
		за 20 <u>23</u> г. ²	29606	77359		(60413)	(0)	0		46552
обязательства перед персоналом		за 20 <u>24</u> г. ¹	6807	186391		(186022)	(0)	0		7176
		за 20 <u>23</u> г. ²	5803	173086		(172082)	(0)	0		6807
краткосрочные обязательства по кредитам и займам		за 20 <u>24</u> г. ¹	73745	76575		(150039)	(0)	0		281
		за 20 <u>23</u> г. ²	64719	222284		(213258)	(0)	0		73745
и т.д.							0	2531		
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹	275168	1579432		(1576557)	(0)	x	x	275495
	5570	за 20 <u>23</u> г. ²	249415	1298565		(1272795)	(0)	x	x	275168

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Материальные затраты	5610	302927	247128
Расходы на оплату труда	5620	185797	168427
Отчисления на социальные нужды	5630	35829	32368
Амортизация	5640	13590	11720
Прочие затраты	5650		
в т.ч. Услуги поставщиков	5651	257742	137147
Услуги банков	5652	0	0
Лизинговые платежи	5652	3408	2891
налоги и сборы	5653	1824	2092
Страховки	5654	2081	2024
Командировочные расходы	5655	764	2236
Програмное обеспечение	5656	31	671
Юридические услуги	5657	164	0
Информационные услуги	5658	2182	1780
Итого по элементам	5660	806339	608484
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	806339	608484

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9723	17365	(16557)	(0)	10531
в том числе:(вид оценочного обязательства) <i>По оплате отпусков</i>		9723	17365	(16557)	(0)	10531
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	350000	220000	220000
в том числе: <i>поручительства</i>		350,000	220,000	220,000
и т.д.				
Выданные - всего	5810	65000	49000	87600
в том числе:				
<i>зalog по договору</i>		0	0	0
<i>предоставленные поручительства</i>		65000	49000	87600
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² в том числе: (наименование цели) 20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ² и т.д.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910			()	
	5920			()	
				()	
				()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.