

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "НЕЗАВИСИМАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ "ДОСТУПНАЯ ЭНЕРГИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	28	66	104
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 698	10 352	72
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	708	941	66
Прочие внеоборотные активы	1190	591	591	-
Запасы	1210	1	4	11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 358	-
Дебиторская задолженность*	1230	112 296	103 823	79 275
Финансовые вложения краткосрочные	1240	15 000	15 358	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 109	60 163	41 544
Прочие оборотные активы	1260	53	120	243
ИТОГО активы	-	170 485	192 777	121 316
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	456	783	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	109	2 170	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	161 450	180 154	113 101
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	705	621	328
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 783	1 440	-
ИТОГО пассивы	-	164 504	185 168	113 429
Стоимость чистых активов	-	5 982	7 609	7 887

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	114	(47)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	114	(85)
	5110	за 2023г.	114	(9)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	114	(47)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	114	(47)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	114	(85)
	5111	за 2023г.	114	(9)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	114	(47)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	33	-	(33)	-
	5250	за 2023г.	-	11 779	(101)	(11 678)	-
в том числе:							
Твердотельный накопитель SSD 2.5" SAS 960Gb Samsung	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	39	39	-	-
Сервер б/у DELL R630 8SFF/2x2637v4/64Gb/H7330P mini	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	182	61	(120)	-
Конвертер-преобразователь интерфейсов Espada (USB/RS-485)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	1	1	-	-
Автомобиль легковой HONGQI HQ9	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	6 794	-	(6 794)	-
Офисное помещение, Конногвардейский б-р, д.4, лит. А, пом. 57-Н	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	4 763	-	(4 763)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	33	-
в том числе:			
Сервер б/у DELL R630 8SFF/2x2637v4/64Gb/H7330P mini	5261	33	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 500	8 500	29 500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	15 358	-	-	2 789	-	2 432	-	15 000	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	15 358	-	-	-	-	15 358	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	15 358	-	-	2 789	-	2 432	-	15 000	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	15 358	-	-	-	-	15 358	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	15 358	-	-	2 789	-	2 432	-	15 000	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	15 358	-	-	-	-	15 358	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	591	-	-	591	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	591	-	-	591	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	108 354	(4 532)	21 527	-	(13 380)	-	(5 155)	-	307	-	116 807	(4 511)
	5530	за 2023г.	84 440	(5 165)	47 174	167	(23 861)	-	(5 578)	(591)	8	1 019	108 354	(4 532)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	51 493	(4 485)	24 247	-	(20 595)	-	(5 155)	-	-	-	55 145	(4 464)
	5531	за 2023г.	45 202	(5 165)	28 896	-	(22 605)	-	(5 578)	-	-	-	51 493	(4 485)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	51 890	-	(5 512)	-	8 951	-	-	-	-	-	55 329	-
	5532	за 2023г.	34 779	-	14 192	-	2 919	-	-	-	-	-	51 890	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 971	(47)	2 792	-	(1 737)	-	-	-	307	-	6 924	(47)
	5533	за 2023г.	4 458	-	4 086	167	(4 175)	-	-	(591)	8	1 019	4 971	(47)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	108 945	(4 532)	21 527	-	(13 380)	-	(5 155)	X	307	-	117 398	(4 511)
	5520	за 2023г.	84 440	(5 165)	47 174	167	(23 861)	-	(5 578)	X	8	1 019	108 945	(4 532)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 511	-	4 532	-	5 165	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 511	-	4 532	-	5 165	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 170	-	-	(2 061)	-	-	-	-	109
	5571	за 2023г.	-	2 170	-	-	-	-	-	-	2 170
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2024г.	2 170	-	-	(2 061)	-	-	X	X	109
	5575	за 2023г.	-	2 170	-	-	-	-	X	X	2 170
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	181 594	17 320	3	(35 990)	-	-	307	-	163 233
	5580	за 2023г.	113 101	81 158	-	(13 516)	(176)	-	8	1 019	181 594
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	82 712	3 314	-	(9 268)	-	-	-	-	76 759
	5581	за 2023г.	43 896	48 953	-	(10 137)	-	-	-	-	82 712
авансы полученные	5562	за 2024г.	96 098	13 053	-	(26 214)	-	-	-	-	82 938
	5582	за 2023г.	67 429	29 875	-	(1 033)	(172)	-	-	-	96 098
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	486	297	3	-	-	-	307	-	1 093
	5583	за 2023г.	1 133	414	-	(2 084)	(4)	-	8	1 019	486
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	858	209	-	(406)	-	-	-	-	661
	5586	за 2023г.	643	477	-	(262)	-	-	-	-	858
арендные обязательства	5567	за 2024г.	1 440	445	-	(102)	-	-	X	X	1 783
	5587	за 2023г.	-	1 440	-	-	-	-	X	X	1 440
Итого	5550	за 2024г.	183 764	17 320	3	(38 051)	-	X	307	-	163 342
	5570	за 2023г.	113 101	83 328	-	(13 516)	(176)	X	8	1 019	183 764

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	290	144
Расходы на оплату труда	5620	19 018	19 057
Отчисления на социальные нужды	5630	3 220	3 173
Амортизация	5640	2 801	1 436
Прочие затраты	5650	7 099	6 322
Итого по элементам	5660	32 428	30 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 210 826	1 123 380
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 243 254	1 153 512

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

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	621	3 051	(2 827)	(140)	705

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	26	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Конева Анна Анатольевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «НСК «Доступная Энергия».

1.2. Юридический адрес — 190098, г. Санкт-Петербург, Конногвардейский б-р, д. 4, лит. А, пом. 57-Н, ком. 4.

1.3. Дата государственной регистрации — 07.12.2021 г.

(ИНН 7804689136, КПП 783801001, ОГРН 1217800188627, ОКПО 73443633)

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 11 человек.

1.5. Обособленных подразделений на 31.12.2024 организация не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

Участниками общества являются:

- Н. С. Федякина с долей 70 процентов;
- А. А. Конева с долей 30 процентов.

Они же являются бенефициарными владельцами.

1.7. Перечень видов деятельности, из них основных видов деятельности:

- Торговля электроэнергией (код ОКВЭД 35.14);

дополнительных видов деятельности:

- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (код ОКВЭД 35.12);
- Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21);
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09);
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22);
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (код ОКВЭД 82.99).

По состоянию на 31.12.2024 г. организация числится в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и относится к категории малых предприятий.

1.8. В течение отчетного периода перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств, денежных средств и запасов, а также расчетов с покупателями и поставщиками.

1.9. Аудитором общества за 2024 г. выбрана аудиторская фирма ООО «Альянс-Аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство от 10.03.2020 ОРНЗ 12006093497).

2. Учетная политика

2.1. Основы составления

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ. Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НСК «Доступная Энергия», подготовленной за период деятельности с 01.01.2024 по 31.12.2024 включительно, и состоящей из:

- 1) бухгалтерского баланса;
- 2) отчета о финансовых результатах;
- 3) отчета об изменениях капитала;
- 4) отчета о движении денежных средств;
- 5) пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 6) настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящих текстовых пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1.2. Для управленческих нужд организация составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность по итогам 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев. Комплект промежуточной отчетности состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

2.1.3. Для составления бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

2.1.4. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, ликвидационной стоимости. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению).

СПИ, ликвидационная стоимость проверяются на соответствие условиям использования основного средства по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Требования ФСБУ 6/2020 не применяются к активам, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (счет МЦ04).

Переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 25 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды организации. Исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Уровень существенности отличия переоцененной стоимости объекта от его справедливой стоимости – более 5 процентов от балансовой стоимости на момент переоценки.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.1.6. Организация применяет ФСБУ 25/2018 в случаях, когда из условий договора понятно, что имущество предоставляется за плату во временное пользование.

Объекты бухгалтерского учета определяются как объекты учета аренды, если одновременно выполняются условия:

- определен срок аренды наиболее вероятный с точки зрения организации;
- предмет аренды идентифицируется и определен в договоре аренды и арендодатель не может принять единоличное решение о замене объекта;
- арендатор вправе получать экономическую выгоду от использования предмета аренды;
- арендатор имеет право определять, как именно и для какой цели используется предмет аренды.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяется в упрощенном порядке к определенным договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды. Арендные платежи по таким предметам аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Ставку дисконтирования для целей отражения в учете операций по аренде организация применяет ту, по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные (кредитные) средства на срок, равный сроку аренды (лизинга) (абз. 2 п. 15 ФСБУ 25/2018). Такая ставка запрашивается в обслуживающих организацию банках на дату отражения операций по аренде в бухгалтерском учете.

2.1.7. Оценочное обязательство резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу определяется ежемесячно на последний день месяца.

В величину резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу включаются:

- сумма оплаты отпусков и премии по итогам года сотрудникам за фактически отработанное время на дату расчета резерва;
- начисленная на отпускные и премии сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма оплаты отпусков рассчитывается путем умножения количества не использованных сотрудниками дней отпусков на последний день месяца на средний дневной заработок сотрудника за последние 12 мес.

Сумма оплаты премии по итогам года рассчитывается путем умножения текущего оклада сотрудника на долю отработанного рабочего времени в текущем месяце.

2.1.8. Депозиты до востребования и банковские вклады сроком до 3 месяцев организация относит к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011, п. 7. 1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7,). Соответственно, отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.1.9. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В зависимости от наличия вышеперечисленных обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

Дебиторская задолженность	Обстоятельства признания дебиторской задолженности сомнительной	
	Подпункт «а»	Подпункт «б»
Просрочки нет или она меньше 45 кален. дней	0%	50%
Просрочка от 45 до 90 кален. дней	50%	100%
Просрочка более 90 кален. дней	100%	

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухгалтерского учета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

2.2. Активы и обязательства

2.2.1. По состоянию на 31 декабря 2024 г. общество не имеет активов и обязательств в иностранных валютах.

2.2.2. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в состав долгосрочных активов в размере 591 тыс. руб. отнесена задолженность бывших потребителей общества по причитающимся штрафным санкциям, а также задолженность арендодателя по обеспечительному платежу.

Долгосрочных обязательств общество не имеет.

2.2.3. По состоянию на 31 декабря 2024 г. на балансе отражены нематериальные активы в виде расходов на создание сайта компании (домен: www.scde.ru) в размере остаточной стоимости 28 тыс. руб.

2.2.4. В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. всего на общую сумму 1 698 тыс. руб. отражены вложения в переоборудование офисной техники в размере остаточной стоимости 108 тыс. руб., а также отражено право пользования активом по арендуемому офисному помещению в размере 1 590 тыс. руб. В отчетном периоде был продан автомобиль по остаточной стоимости с учетом НДС в размере 7 200 тыс. руб.

2.2.5. В составе финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 г. в сумме 15 000 тыс. руб. отражена задолженность по выданному процентному займу.

Инвестирование свободных денежных средств (денежных эквивалентов в виде неснижаемого остатка на расчетном счете, депозитов до востребования и вкладов на срок до трех месяцев), а также поступления средств от их погашения не являются финансовыми вложениями, и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в составе совокупного показателя. По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма депозитов, размещенных в банке, составила 39 880 тыс. руб.

2.2.6. В течение отчетного периода организацией были выданы три краткосрочных процентных займа ООО «ЭНЕРГООМ» всего на общую сумму в размере 20 100 тыс. рублей, которые были своевременно погашены с учетом начисленных процентов в течение отчетного

периода. Кроме того, в отчетном периоде организацией было принято решение о реструктуризации выданного в прошлом году процентного займа ООО «ТЕЛЕКОМ ТИМ». Должнику прощены начисленные проценты за период с 2023 по 2024 г. г. в размере 2 798 тыс. руб., а также продлен срок возврата займа в размере 15 000 тыс. руб. на будущий отчетный период - в течение 2025 г.

Других займов и кредитов в течение 2024 г. организация не выдавала и не получала.

2.2.7. Учет материально-производственных запасов ведется соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Затраты по передаче электроэнергии до конечного потребителя и электрическую мощность, предъявленную гарантирующим поставщиком, а также затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, организация включает в фактическую себестоимость запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.2.8. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных обществом скидок и НДС.

Списания нереальной к взысканию задолженности покупателей и заказчиков в отчетном периоде не происходило.

На 31 декабря 2024 г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 4 511 тыс. рублей. Сумма сформированного резерва на 98 процентов подтверждена Решениями Арбитражного суда по г. СПб и Ленинградской области в пользу общества. Тем не менее вероятность взыскания задолженности оценивается обществом как маловероятная.

2.2.9. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01 января 2022 г. В течение отчетного периода объектом для учета, согласно правил данного ФСБУ, является договор аренды офисного помещения.

2.3. Уставный капитал и резервы

2.3.1. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе общества.

Добавочный капитал не формировался.

Создание резервного фонда Уставом общества не предусмотрено.

2.3.2. Обществом не создаются резервы по предстоящим расходам и платежам.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов, так как в силу специфики деятельности организации на конец отчетного периода отсутствуют остатки товаров в виде стоимости приобретенной электроэнергии (мощности).

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам, резервы по оплате предстоящих отпусков и премий, резервы по предстоящим судебным издержкам.

Расшифровка движения по видам оценочных обязательств представлена в таблице:

Вид оценочных обязательств	2023 г., в тыс. руб.				2024 г., в тыс. руб.			
	Сальдо на начало	Признание	Списание/ Восстановление	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Признание	Списание/ Восстановление	Сальдо на конец
Резерв по сомнительным долгам	5 165	4 945	5 578	4 532	4 532	5 134	5 155	4 511
Резерв по оплате отпусков	328	1 436	1 143	621	621	1 495	1 411	705

Вид оценочных обязательств	2023 г., в тыс. руб.				2024 г., в тыс. руб.			
	Сальдо на начало	Признание	Списание/ Восстановление	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Признание	Списание/ Восстановление	Сальдо на конец
Резерв по оплате годовой премии	0	1 528	1 528	0	0	1 556	1 556	0
Резерв по судебным издержкам	0	0	0	0	0	0	0	0

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков не превышает 12 месяцев, резервов по сомнительным долгам – до завершения процедуры исполнительного производства.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. По итогам работы в течение 2024 г. организацией получена прибыль в размере 24 673 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов по видам представлена в таблице:

Вид (статья)	2023 г., в тыс. руб.	2024 г., в тыс. руб.
Прочие доходы всего:	15 589	31 484
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	7 200
Проценты к получению (уплате)	8 903	17 763
Доп. услуги (электромонтажные работы и прочие услуги)	812	637
Резервы по сомнительным долгам	5 103	5 151
Прочие внереализационные доходы	771	733
Прочие расходы всего:	6 293	15 714
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	6 863
Процентные расходы по аренде помещений	445	760
Доп. услуги (электромонтажные работы прочие услуги)	150	106
Резервы по сомнительным долгам	4 945	5 134
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	2 789
Прочие внереализационные расходы	753	62

3.2. В течение отчетного периода собранием участников были приняты решения о распределении части прибыли по итогам работы в 1, 2 и 3 кварталах 2024 г. всего в общей сумме 19 100 тыс. руб. Распределение и выплата дивидендов произведено в соответствии с размером доли каждого участника.

3.3. Вознаграждение основного управленческого персонала за 2024 г. составило 13 750 тыс. руб., НДФЛ и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1 787 тыс. руб. и 2 164 тыс. руб. соответственно.

3.4. В течение отчетного периода в организации не было выездных налоговых проверок. Камеральная проверка налоговой декларации по НДС за 3 квартал 2024 г. с заявленной к возмещению из бюджета суммой НДС в размере 6 143 тыс. руб. завершилась в декабре 2024 г. без замечаний со стороны налоговых органов.

3.5. По состоянию на 31 декабря 2024 г. условные обязательства отсутствуют.

3.6. По состоянию на 31 декабря 2024 г. обязательства по выданным обеспечениям и платежам составляет 26 тыс. руб. Обеспечения по полученным обязательствам и платежам отсутствуют.

3.7. Расшифровка показателей для расчета налога на прибыль приведена в таблице:

Показатель отчета о финансовых результатах	2023 г., в тыс. руб.	2024 г., в тыс. руб.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	25 952	31 538
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5 192	6 307
Постоянные налоговые расходы (доходы)	38	608
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	-	378
Налог на прибыль (стр. 2410), в том числе:	(5 230)	(6 865)
- Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(5 331)	(6 951)
- Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	92	94
Налоговые санкции (стр. 2460)	-	-
Прочее	(10)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 2400)	20 712	24 673

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

4.1. В 2024 г. основным показателем относительно 2022 - 2023 г. г. становится поддержание достигнутого уровня и развитие энергосбытовой деятельности. В течение 2024 г. было заключено 17 новых договоров энергоснабжения с потребителями (в 2022 г. - 6, 2023 г. - 14), включение 39 новых энергообъектов в существующие договоры (в 2022 г. - 12, 2023 - 40). Отчетный период отмечается увеличением объемов покупки-продажи электроэнергии. Так в 2024 г. объем составил 173,4 млн. кВт*ч, в 2022 г. - 137,9 млн. кВт*ч, в 2023 г. - 164,9 млн. кВт*ч.

На энергетическом рынке г. Санкт-Петербурга компания уверенно занимает 25 место из 401 организации.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. ООО «НСК «Доступная Энергия» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5.3. Согласно Решения участника №б/н от 17.01.2022 г. Генеральным директором общества назначена гражданка РФ Конева Анна Анатольевна.

5.4. Расшифровка операций с участниками общества в отчетном периоде приведена в таблице.

№п/п	ФИО	Форма расчетов	Вид взаиморасчетов	Объем операций, в тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.24, в тыс. руб.
1	Конева Анна Анатольевна	Безналичная	Трудовой договор	4 115	131
			Дивиденды	7 890	0
			Договор аренды автомобиля	690	0
2	Федякина Наталья Сергеевна	Безналичная	Трудовой договор	3 860	95
			Дивиденды	18 410	0

Резервов по сомнительным долгам по операциям с участниками в отчетном периоде не создавалось.

Списания задолженности участников (перед участниками), по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

6. Раскрытие информации о государственной помощи

6.1. В отчетном периоде компания государственной помощи не получала.

7. Информация по сегментам

7.1. Общество осуществляет свою деятельность в условиях единственного операционного и географического сегмента – оптовая торговля электроэнергией (мощностью) на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

8.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных со специальной военной операцией, санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. В настоящий момент, из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой компанией выручки. В целом компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором компания осуществляет свою деятельность, компания предпримет все доступные ей меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

8.2. Оценить влияние данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, с достаточной степенью уверенности не представляется возможным. На момент подготовки бухгалтерской отчетности однозначно можно заявлять, что организация не ведет валютных взаиморасчетов с контрагентами и не испытывает в этой связи затруднений с поставками и реализацией товаров. Электроэнергия была и остается одним из важнейших и жизненно необходимых источников развития производительных сил общества и возможности научно-технического прогресса, поэтому, полагаясь на собственное профессиональное суждение и взаимовыгодные партнерские отношения с крупными застройщиками и потребителями региона, руководство компании со сдержанным оптимизмом смотрит на перспективы организации продолжать свою деятельность в будущем.

9. События после отчетной даты

9.1. Собранием участников от 03.03.2025 было принято решение о распределении части чистой прибыли по итогам работы в отчетном 2024 г. в размере 5 300 тыс. руб. в соответствии с размером доли каждого участника. На дату составления отчетности выплата дивидендов не произведена.

9.2. Иная информация о событиях после отчетной даты для раскрытия в настоящих пояснениях к отчетности отсутствует.

10. Информации об экологической безопасности

10.1. В составе нематериальных активов и основных средств организации отсутствуют активы природоохранного назначения.

10.2. Основными видами отходов, которые образуются в процессе деятельности организации, являются отходы продуктов жизнеобеспечения офиса 4 и 5 классов опасности. С целью оперативного вывоза и размещения данных отходов у организации заключен действующий с 2022 г. договор возмездного оказания услуг с клининговой компанией.

10.3. Организация не формирует резерв на поддержание экологической безопасности организации.

10.4. В отчетном периоде организация не получала государственной помощи, предназначенной для экологических целей.

10.5. В силу специфики деятельности организация не является плательщиком экологического сбора в рамках ФЗ №89 «Об отходах производства» от 24.06.1998.

10.6. В отчетном периоде основная доля выручки и приходящаяся на нее себестоимость, была получена в результате продажи товаров (электрической энергии), соответствующих высоким стандартам экологического качества.

10.7. В отчетном периоде у организации нет судебных исков и претензий от природоохранных государственных органов, а также организация не участвует в других разбирательствах, которые связаны с неблагоприятным воздействием на окружающую среду.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

11.1. В отчетном периоде в рамках действующего договора аренды офисных помещений организацией были произведены следующие виды расходов на энергетические ресурсы:

- за пользование электроэнергией в размере 29,2 тыс. руб. (3 869 кВт/ч);
- за холодоснабжение помещений в размере 67,9 тыс. руб.;
- за техобслуживание систем АУПС и СОУЭ (автоматической установки пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре) в размере 21,3 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «НСК «Доступная Энергия»

_____/Конева А. А.

«14» марта 2025 г.