

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2024 ГОД

ИЖЕВСК

2025

Оглавление

1.	Организация и виды деятельности.....	3
2.	Производственные показатели Общества.....	3
3.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	4
4.	Информация об учетной политике.....	4
5.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6.	Нематериальные активы	6
7.	Запасы.....	6
8.	Финансовые вложения.....	7
9.	Денежные средства.....	8
10.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	8
11.	Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства.....	10
12.	Налоговая задолженность	10
13.	Капитал	10
14.	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	10
15.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы	13
16.	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства	13
17.	Операции со связанными сторонами	14
18.	События, произошедшие после отчетной даты	15
19.	Информация о прекращаемой деятельности.....	15
20.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества.....	15
21.	Прочая информация.....	16
22.	Раскрытие информации о государственной помощи в виде субсидирования.....	17
23.	Участие в совместной деятельности.....	17

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО "ИжевскЭнергоСервис" (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ИжевскЭнергоСервис", именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основной государственный номер: 1121832001587

Свидетельство о государственной регистрации: от 01.03.2012 ИФНС по Ленинскому району г. Ижевска, серия 18 № 003249840

Юридический адрес Общества : 426010 Республика Удмуртская, город Ижевск, улица Новоажимова дом №13.

Генеральный директор Общества: Селюнин Д.А.(приказ№ 14 от 07.09.2016г).

Главный бухгалтер Общества: Тихонова С.В. (приказ № 6 от 04.09.2024г).

Размер уставного капитала Общества: 43 000 000 рублей и за отчетный период не изменился. К моменту регистрации Общества уставный капитал оплачен в размере 100%.

Участниками являются:

ЗАО «АРМАНИ» №1 от 27.04.12

- с долей 100 процентов;

Основными видами деятельности Общества являются:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2;

Распределение воды для питьевых и промышленных нужд ОКВЭД 36.00.2

Ремонт электрического оборудования ОКВЭД33.14

Торговля оптовая не специализированная ОКВЭД 46.90

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Производственные показатели Общества

В 2024 году Общество осуществляло деятельность в рамках сегмента Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Реализация в целом по видам деятельности в 2024 году составила 77803 тыс.руб.

В 2024 году новых лицензий не приобретали.

Численность работающих на отчетную дату - 28 человек

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

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

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- 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 выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000(сто тысяч) рублей.

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

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета, начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и Сооружения	5-85
Машины и оборудование, передаточные устройства	2-30
Транспортные средства (автомобили)	2-25
Офисное оборудование	1-15
Права пользования активами (ППА)	5-10

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало года		изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	объектов накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего в т.ч.	2023	242120	(109431)	2985	(6568)	4643	(15 172)	238537	(119 960)
	2024	238537	(119960)	20047	(1549)	1549	(14981)	257035	(133391)
Машины, оборудование, транспортные средства	2023	41187	(27821)	869	(1103)	684	(3313)	40952	(30449)
	2024	50535	(37861)	8868	(1549)	1549	(4472)	57854	(40784)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	550	(446)	-	-	-	(59)	550	(505)
	2024	1482	(505)	-	-	-	(162)	1482	(667)
Здания и Сооружения	2023	190801	(74709)	-	-	-	(10843)	186520	(81593)-
	2024	186520	(81593)	9550	-	-	(10347)	196070	(91940)
Земельные участки	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	1629	-	-	-	1629	-

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Информация об объектах незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Незавершенное строительство	129	129
Всего	129	129

В отчетном периоде переоценка основных средств не проводилась.

Инвентаризация объектов основных средств проводится не реже одного раза в 3 года, не позднее 31 декабря отчетного года. Инвентаризация объектов основных средств была проведена в Обществе в 4 квартале 2023года. По результатам окончательной инвентаризации расхождений не обнаружено.

6. Нематериальные активы

Информация по стр. 1110 «Нематериальные активы» баланса отсутствует.

7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», в части классификации запасов, определения фактической себестоимости запасов, порядка учета создания резерва под обесценение запасов и т.д.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учет процесса приобретения материалов, осуществляется с применением счета 10.

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Себестоимость единицы определялась путем определения фактической себестоимости материала, состоящей из цены приобретения единицы плюс расходы по доставке и оказания прочих услуг.

Оценка НЗП производится по прямым затратам по каждому калькуляционному объекту.

Готовая продукция в бухгалтерском учете оценивается по фактической производственной себестоимости на ее изготовление.

Стоимость спецодежды списывается в расходы Общества единовременно в момент её передачи со склада в эксплуатацию.

Обществом ежегодно проводится анализ балансовой стоимости запасов на предмет обесценения их стоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается в связи с отсутствием признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2024г. запасы, являющихся предметом ареста, залога либо иного обременения нет.

Инвентаризация запасов проводилась в 2024 году по приказу директора № 44от 29.09.2024г. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено, недостачи и излишки МПЗ не выявлены.

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	период	На начало года		изменения за период				На конец года		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости				
Всего	2024	1 155	-	135 385	135 522	-	-	1 019	-	
	2023	3 510	-	300 545	302 899			1 155	-	
Сырье и материалы, в т.ч.др.	2024	1 087		4 293	(4 362)			1 338	-	
	2023	3 291		38 782	(40 986)			3 273	-	
Готовая продукция	2024			65 565	(65 565)			974	-	
	2023	209		130 852	(131 061)			5 013	-	
Товары для перепродажи	2024			31	(31)				-	
	2023								-	
Затраты в НЗП	2024	68		65 496	(65 565)				-	
	2023	10		130 911	130 852			68	68	

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На предыдущую отчетную дату		Изменения за период		На отчетную дату	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные вложения - всего	2024	-	-	28 837	565	28 272	-
	2023	1 995	-	-	1 995	-	--
Предоставленные долгосрочные займы	2024	-	-	28 837	565	28 272	-
	2023	1 995	-	-	1 995	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2024	25 813	-	3 921	29 439	295	-
	2023	25 000	-	813	-	25 813	-
Предоставленные краткосрочные займы	2024	25 813	-	3 921	29 439	295	-
	2023	25 000	-	813	-	25 813	-
Финансовых вложений- итого	2024	25 813	-	32 758	30 004	28 567	-
	2023	26 995	-	813	1 995	25 813	-

9. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства	11 425	7 551	1 604
в т.ч. денежные средства, на расчетном счете	11 425	7 551	1 604

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной

задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Обществом в 2024г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 275 тыс. руб. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2024	15 504	911	17 571	1 186
	2023	19 352	1 691	15 504	911
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч	2024	15 504	911	17 571	1 186
	2023	19 352	1 691	15 504	911
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	7 662	911	11 135	1 186
	2023	6010	1 691	7 662	911
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	157	-	27	-
	2023	34	-	154	-
Расчеты по налогам и сборам	2024	3 232	-	61	-
	2023	59	-	3 232	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2024	4 447	-	6 348	-
	2023	13 235	-	4 447	-
Авансы по страхованию	2024	9	-	-	-
	2023	14	-	9	-

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2024	21 985	21 446
	2023	46 285	21 985
Краткосрочная кредиторская задолженность	2024	21 985	21 446
	2023	46 285	21 985

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	14 696	15 834
	2023	25 872	14 696
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	193	305
	2023	563	193
Расчеты по налогам и сборам	2024	-	-
	2023	3 185	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2024	901	1 125
	2023	253	901
Расчеты с персоналом по оплате труда	2024	1 441	1 222
	2023	1 078	1 441
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2022	4 754	2 960
	2023	15 334	4 754

11. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства

Информация по стр. 1410 и 1510 «Заемные средства» баланса отсутствует.

12. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует, задолженность по социальному страхованию составляет 1125 тыс. руб. с начисленной заработной платы за декабрь 2024 года.

13. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составил 43 000 000 рублей и не изменялся с начала отчетного периода.

Резервный капитал

Резервный капитал Обществом не формируется.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 137645 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой на 9466 тыс. рублей. В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 94645 тыс. рублей.

14. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и

предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов признаются:

- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества (ТМЦ);
- страховое возмещение;
- доходы от уступки прав требований дебиторской задолженности;
- штрафы, пени, неустойки;
- прочие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) организуется с применением позаказного метода. Суммы фактической себестоимости выполненных работ (оказываемых услуг) формируются на отдельных открытых заказах, в зависимости от их вида.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты (предварительной или последующей).

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Общехозяйственные расходы в отчетном периоде списываются в состав себестоимости продукции (работ, услуг).

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в состав себестоимости продукции (работ, услуг).

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.
- расходы по уступке прав требования дебиторской задолженности;
- налоги и сборы;
- штрафы, пени, неустойки (в т. ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами);
- прочие расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	77 803	109 122
В том числе:		
Готовая продукция, работы услуги	77 803	109 122
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг: В том числе:	(64 622)	(126 048)
Готовая продукция, работы услуги	(64 622)	(126 048)
Валовая прибыль	13 181	(16 926)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы		
Прибыль (убыток) от продаж	13 181	(16 926)
Проценты к получению	5 183	1 984
Проценты к уплате		
Прочие доходы	4 394	23 903
Доходы, связанные с реализацией основных средств	208	19 087
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	152	3 193
Штрафы, пени, неустойки к получению	26	8
Прочие доходы	4 008	1 605
Прочие расходы	(6 177)	(3 945)
В том числе :	-	(1 921)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(23)	(1 552)
Расходы на услуги банка	(125)	(82)
Прочие расходы	(6 029)	(390)
Прибыль(убыток) до налогообложения	16 581	5 016
Налог на прибыль	(7 115)	(1.092)
в том числе:		
Текущий налог на прибыль	(5 159)	(1 069)
Отложенный налог на прибыль	(1 956)	(23)
Прочие	-	-
Чистая прибыль (убыток)	9 466	3 924

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	4 046	
Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды	38 254	
Амортизация	14 980	
Прочие затраты	7 342	
Изменение остатков НЗП		
Итого по элементам затрат	64 622	

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы

Для учета налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой.

Если признание какого-либо факта хозяйственной жизни приводит к тому, что балансовая стоимость любого актива или обязательства отличается от его налоговой стоимости, возникшая разница является временной и приводит к формированию отложенных налоговых активов или отложенных налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив или обязательство признается до тех пор, пока остается непогашенной временная разница, то есть до тех пор, пока хотя бы в какой-то степени сохраняется разница в балансовой и налоговой оценках какого-либо актива или обязательства.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату, по ставке 20%	Возникло (начислено) за отчетный период, ставка 20%	Погашено (списано) за отчетный период, ставка 20%	Перерасчет по ставке 25%	Остаток на отчетную дату, по ставке 25%
Отложенные налоговые обязательства в т.ч	12 244	392	1 204	2 858	14 290
Дебиторская задолженность	56	-	-	14	70
Материалы	-	-	-	-	-
Основные средства	12 188	392	1 204	2 844	14 220
Отложенные налоговые активы	256	45	25	69	345
в т.ч Резервы сомнительных долгов	56	-	-	14	70
Расходы будущих периодов	67	-	25	10	52
Основные средства	133	45	-	45	223
Постоянные налоговые доходы (расходы)	X	(1 010)	X		X

Показатель условного расход по налогу на прибыль составляет 3316 тыс. рублей.

16. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец отчетного периода не выявлено.

На конец отчетного периода обязательств, в виде поручительств отсутствуют.

Общество, раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2011 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 N 167н).

Информация об отдельных видах расходов - Резервы предстоящих расходов

В целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимость отчетного периода и с учетом принципа осмотрительности Обществом, в бухгалтерском учете создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Размер суммы резерва на предстоящую оплату отпусков определяется ежемесячно. Сумма ежемесячных отчислений в оценочное обязательство определяется как произведение суммы фактически начисленных расходов на оплату труда по организации (с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды) и ежемесячного процента отчислений в оценочное обязательство на оплату отпусков.

Ежемесячный процент отчислений определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (в состав каждого показателя включаются суммы исчисленных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды).

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	По ежегодным отпускам	816	2 850	2 682	-	984
	Единовременное вознаграждение по итогам года	5 760	8 335	5 760	-	8 335

17. Операции со связанными сторонами

1. Основные владельцы

В данном разделе пояснительной записки раскрыта информация по операциям с юридическим лицом, в соответствии с решением общего собрания общества учредитель Общества ЗАО «АРМАНИ» которое имеет 100 % долю в уставном капитале

2. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной является Общество с ограниченной ответственностью «Районная теплоснабжающая компания» ИНН 1832118849 (ООО «РТК»), которая контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо.

ООО «ИжевскЭнергоСервис» в 2024 году оказало услуг на сумму 960,1 тыс.руб., передача имущества в аренду на сумму 40 019 тыс.руб., поставка и транспортировка технической воды на сумму 2 871 тыс.руб., обслуживание подстанций и сетей на сумму 6 140 тыс.руб., ТМЦ на сумму 32 тыс.руб.

Получено товаров, работ услуг от поставщика ООО «РТК», на сумму 18 870 тыс.руб.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО;
- Главному инженеру ООО
- Главному бухгалтеру ООО

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	12 529	11 111
Оплата труда, премии по итогам работы за год	10 814	9 596
Отчисления во внебюджетные фонды	1 715	1 515

В течение 2024 года Общество не выплачивало дивиденды.

18. События, произошедшие после отчетной даты

О существенных событиях после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на данный момент Обществу неизвестно.

19. Информация о прекращаемой деятельности

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 16/02 в годовой бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию информация по прекращаемой деятельности. Общество не имело прекращаемой деятельности в 2024 году и не имеет намерения прекращать какую-либо часть деятельности в 2025 году.

20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности общества.

Общество на отчетную дату не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

24 февраля 2022 года многие определили как начало российско-украинской войны. В тот же день российское правительство официально признало самопровозглашенные

ДНР и ЛНР независимыми государствами. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год. Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, поэтому не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с военными действиями.

В качестве последствий военных действий снижение выручки в обществе по данному виду деятельности не произошло.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

21. Прочая информация

1. Информация о затратах на энергетические ресурсы (ТЭР)

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам.

Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	2024год
1	Электрическая энергия	2 070
2	Вода	4

2. Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность организации Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Существенных чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности Общества в 2024г. не имело.

3. Отраслевые риски

Деятельность Общества подвержена ряду отраслевых рисков. К ним можно отнести:

- кризисная ситуация в отраслях предприятий - заказчиков услуг влияет на финансовое состояние и может повлечь рост неплатежей со стороны контрагентов.
- риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, энергоресурсы, сырье потребляемые Обществом, способны изменить как в позитивном, так и в негативном направлении.

Общество осуществляет деятельность на внутреннем рынке и так же несет соответствующие риски.

На деятельность Общества влияют такие общие проблемы Российской экономики, как снижение темпов роста экономики, недостаток кадровых ресурсов в регионах, обладающих специальными знаниями в области эффективного управления, неравномерность развития регионов.

4. Финансовые риски

Общество подвержено рискам, связанным с изменением ключевой ставки, курса евро и доллара, установленных Центральным Банком РФ.

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат, включая оплату труда, налоги и стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты. Вероятность наступления - незначительная. Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

5. Правовые риски

Правовой риск в деятельности Общества связан в основном с рисками изменения налогового законодательства. Отрицательно отразиться на деятельности Общества могут изменения в налоговом законодательстве, касающиеся увеличения налоговых ставок и введения новых видов налогов, что приведёт к увеличению расходов. В настоящее время Общество располагает информацией о планируемых подобных изменениях налогового законодательства, но риск оценивается как незначительный.

22. Раскрытие информации о государственной помощи в виде субсидирования

В 2024 году общество получило государственное финансирование от ГУ-РОФСС РФ по УР Филиал №1 предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в размере 12,1 тыс. рублей.

23. Участие в совместной деятельности

Участие в совместной деятельности в рамках конкретных договоров о совместной деятельности Общество в 2024 г не осуществляло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2025 года



Д.А.Селюнин

С.В.Тихонова