# 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | 108 | - | - | - | - | (22) | - | - | - | 108 | (22) |
| | 5110 | за 2023г. | - | - | 108 | - | - | - | - | - | - | 108 | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2024г. | 108 | - | - | - | - | (22) | - | - | - | 108 | (22) |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5102 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2023г. | - | - | 108 | - | - | - | - | - | - | 108 | - |

### 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 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | 15 | 94 | - | (108) | - |
| в том числе: Сайт ООО "БЛИЦЭНЕРГО" | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | 15 | 94 | - | (108) | - |

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2024г. | 43 160 | (12 846) | 50 724 | (1 697) | 1 697 | (18 664) | - | - | - | 92 187 | (30 546) |
| | 5210 | за 2023г. | 21 782 | (3 976) | 21 379 | - | - | (8 869) | - | - | - | 43 160 | (12 846) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2024г. | 967 | (544) | 184 | - | - | (193) | - | - | - | 1 152 | (736) |
| | 5211 | за 2023г. | 967 | (249) | - | - | - | (294) | - | - | - | 967 | (544) |
| Транспортные средства | 5202 | за 2024г. | 5 102 | (1 483) | 15 289 | - | - | (696) | - | - | - | 20 391 | (2 179) |
| | 5212 | за 2023г. | 4 520 | (268) | 582 | - | - | (1 215) | - | - | - | 5 102 | 1 483 |
| Сооружения | 5203 | за 2024г. | - | - | 1 335 | - | - | (40) | - | - | - | 1 335 | (40) |
| | 5213 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2024г. | - | - | 291 | - | - | (6) | - | - | - | 291 | (6) |
| | 5214 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Арендованное имущество | 5205 | за 2024г. | 37 091 | (10 819) | 33 625 | (1 697) | 1 697 | (18 463) | - | - | - | 69 019 | (27 585) |
| | 5215 | за 2023г. | 16 294 | (3 459) | 20 797 | - | - | (7 360) | - | - | - | 37 091 | (10 819) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | 446 | (34) | - | - | - | (30) | - | - | - | 446 | (64) |
| | 5230 | за 2023г. | 446 | (5) | - | - | - | (30) | - | - | - | 446 | (34) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5221 | за 2024г. | 446 | (34) | - | - | - | (30) | - | - | - | 446 | (64) |
| | 5231 | за 2023г. | 446 | (5) | - | - | - | (30) | - | - | - | 446 | (34) |

## 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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

## 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 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | 552 | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Ельцов Станислав Николаевич**

(подпись) (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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | 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. | 150 000 | - | 1 553 000 | - | (1 691 000) | - | - | 12 000 | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | 210 000 | - | (60 000) | - | - | 150 000 | - |
| в том числе: Депозит | 5306 | за 2024г. | 150 000 | - | 1 553 000 | - | (1 691 000) | - | - | 12 000 | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | 210 000 | - | (60 000) | - | - | 150 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 150 000 | - | 1 553 000 | - | (1 691 000) | - | - | 12 000 | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | 210 000 | - | (60 000) | - | - | 150 000 | - |

## 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 _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2024г. | 40 688 | - | 40 688 | 2 108 322 | (2 121 625) | - | - | X | 27 189 | - | 27 189 |
| | 5420 | за 2023г. | 128 666 | - | 128 666 | 3 377 455 | (3 465 433) | - | - | X | 40 688 | - | 40 688 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 11 463 | - | 11 463 | 605 869 | (602 702) | - | - | 420 010 | 14 630 | - | 14 630 |
| | 5421 | за 2023г. | 85 655 | - | 85 655 | 971 730 | (1 045 922) | - | - | 831 953 | 11 463 | - | 11 463 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | 24 925 | - | 24 925 | 678 044 | (702 969) | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | 40 800 | - | 40 800 | 1 152 466 | (1 168 341) | - | - | - | 24 925 | - | 24 925 |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | - | - | - | 8 631 | (3 709) | - | - | 3 709 | 4 922 | - | 4 922 |
| | 5423 | за 2023г. | - | - | - | 41 260 | (41 260) | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | 4 269 | - | 4 269 | 812 495 | (809 127) | - | - | - | 7 637 | - | 7 637 |
| | 5425 | за 2023г. | 2 176 | - | 2 176 | 1 212 006 | (1 209 914) | - | - | - | 4 269 | - | 4 269 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Неисключительные права | 5407 | за 2024г. | 31 | - | 31 | 3 283 | (3 118) | - | - | (196) | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | 35 | - | 35 | 64 | (68) | - | - | - | 31 | - | 31 |

## 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) Ельцов Станислав Николаевич (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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | 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 | 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 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | 1 583 | - | 1 440 | - | (833) | - | - | (750) | - | - | 1 440 | - |
| | 5521 | за 2023г. | 917 | - | 1 000 | - | (334) | - | - | - | - | - | 1 583 | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Договоры займа с сотрудниками | 5505 | за 2024г. | 1 583 | - | 1 440 | - | (833) | - | - | (750) | X | X | 1 440 | - |
| | 5525 | за 2023г. | 917 | - | 1 000 | - | (334) | - | - | - | X | X | 1 583 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 395 717 | (1) | 378 580 | - | (503 233) | - | (1) | 750 | - | - | 271 814 | (1 913) |
| | 5530 | за 2023г. | 343 460 | (8) | 340 315 | - | (288 058) | - | (7) | - | - | - | 395 717 | (1) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 350 984 | - | 129 553 | - | (251 457) | - | - | - | - | - | 229 080 | (1 885) |
| | 5531 | за 2023г. | 330 027 | - | 273 819 | - | (252 862) | - | - | - | - | - | 350 984 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 43 315 | (1) | 21 520 | - | (40 795) | - | (1) | - | - | - | 24 040 | (28) |
| | 5532 | за 2023г. | 12 450 | (8) | 42 423 | - | (11 558) | - | (7) | - | - | - | 43 315 | (1) |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5514 | за 2024г. | 1 230 | - | 2 999 | - | (1 222) | - | - | 750 | X | X | 3 757 | - |
| | 5534 | за 2023г. | 649 | - | 10 628 | - | (10 047) | - | - | - | X | X | 1 230 | - |
| расчеты с подотчетными лицами | 5515 | за 2024г. | 97 | - | 1 506 | - | (1 603) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5535 | за 2023г. | 1 | - | 1 398 | - | (1 302) | - | - | - | X | X | 97 | - |
| расчеты по социальному страхованию | 5516 | за 2024г. | 91 | - | 994 | - | (1 025) | - | - | - | X | X | 60 | - |
| | 5536 | за 2023г. | - | - | 642 | - | (551) | - | - | - | X | X | 91 | - |
| расчеты по налогам и сборам | 5517 | за 2024г. | - | - | 222 008 | - | (207 131) | - | - | - | X | X | 14 877 | - |
| | 5537 | за 2023г. | 1 | - | 11 405 | - | (11 406) | - | - | - | X | X | - | - |
| договоры займа с сотрудниками | 5518 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5538 | за 2023г. | - | - | 332 | - | (332) | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 397 300 | (1) | 380 020 | - | (504 066) | - | (1) | X | - | - | 273 254 | (1 913) |
| | 5520 | за 2023г. | 344 377 | (8) | 341 315 | - | (288 392) | - | (7) | X | - | - | 397 300 | (1) |

## 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 | 1 913 | - | 1 | - | 8 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 1 885 | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 28 | - | 1 | - | 8 | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 345 796 | 492 704 | 47 | (770 339) | (19) | - | - | - | 68 189 |
| | 5580 | за 2023г. | 464 984 | 1 170 836 | - | (1 290 023) | - | - | - | - | 345 796 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 161 084 | 13 591 | - | (160 278) | (19) | - | - | - | 14 378 |
| | 5581 | за 2023г. | 182 241 | 160 031 | - | (181 188) | - | - | - | - | 161 084 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 82 664 | 16 127 | - | (82 664) | - | - | - | - | 16 127 |
| | 5582 | за 2023г. | 198 208 | 82 664 | - | (198 208) | - | - | - | - | 82 664 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 96 136 | 281 381 | - | (366 589) | - | - | - | - | 10 928 |
| | 5583 | за 2023г. | 84 300 | 886 476 | - | (874 640) | - | - | - | - | 96 136 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | 3 000 | 47 | (3 047) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с подотчетными лицами | 5567 | за 2024г. | 107 | 1 635 | - | (1 603) | - | - | X | X | 139 |
| | 5587 | за 2023г. | 16 | 1 393 | - | (1 302) | - | - | X | X | 107 |
| расчеты по социальному страхованию | 5568 | за 2024г. | - | 26 756 | - | (22 653) | - | - | X | X | 4 103 |
| | 5588 | за 2023г. | 32 | 15 294 | - | (15 326) | - | - | X | X | - |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5569 | за 2024г. | 5 806 | 18 214 | - | (23 930) | - | - | X | X | 90 |
| | 5589 | за 2023г. | 187 | 24 978 | - | (19 359) | - | - | X | X | 5 806 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов | | за 2024г. | - | 132 000 | - | (109 576) | - | - | X | X | 22 424 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 345 796 | 492 704 | 47 | (770 339) | (19) | X | - | - | 68 189 |
| | 5570 | за 2023г. | 464 984 | 1 170 836 | - | (1 290 023) | - | X | - | - | 345 796 |

## 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 _____ Ельцов Станислав Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 591 731 | 1 017 942 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 123 810 | 79 925 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 28 318 | 15 533 |
| Амортизация | 5640 | 18 715 | 8 900 |
| Прочие затраты | 5650 | 139 681 | 190 188 |
| Итого по элементам | 5660 | 902 255 | 1 312 488 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 3 709 | 41 260 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (3 368) | (2 093) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 24 925 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 927 521 | 1 351 655 |

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

Руководитель _____ **Ельцов Станислав Николаевич**

(подпись) (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 | 5 055 | 11 440 | (7 706) | (49) | 8 740 |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочные обязательства по отпускам | 5701 | 5 055 | 11 440 | (7 706) | (49) | 8 740 |

Руководитель _____ Ельцов Станислав Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовому отчету ООО «БЛИЦЭНЕРГО» за 2024 год**

## 10.1. Пояснения к строке 1310 Бухгалтерского баланса

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками ООО «БЛИЦЭНЕРГО» являются физические и юридические лица.

| *Участники ООО «БЛИЦЭНЕРГО»* | *Номинальная стоимость, руб* | *Доля в уставном капитале, %* |
|---|---|---|
| ООО «СК «ИТС» | 7 500 | 75 |
| Махров А.Н. | 1 500 | 15 |
| Куприянова Е.Б. | 1 000 | 10 |

Дата государственной регистрации: 24.06.2021 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1217700302710

Код причины постановки - 774301001

Средняя численность за 2024 год: 57 человек.

Основной вид деятельности (ОКВЭД: 27.12): Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

## 10.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 г. Общество операции по совместной деятельности не осуществляло.

## 10.3. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2024 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «БЛИЦЭНЕРГО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных собы-

тий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

**10.4. Операции со связанными сторонами в 2024 г (ПБУ 11/2008) (с учетом Приказа Минфина от 27.11.2020 №287н о раскрытии бухгалтерской отчетности, согласно которому Общество может частично раскрывать сведения, если последствием этого может стать причинение экономического вреда или нанесение урона ее деловой репутации)**

Связанными сторонами ООО «БЛИЦЭНЕРГО» являются:

- участники Общества – Махров А.Н., Куприянова Е.Б., ООО «СК «ИТС»;

- генеральный директор – Ельцов С.Н.

- ООО «СМУ ИТС» - генеральный директор Махров А.Н.

1.

1.1. ООО «СК «ИТС» не имеет задолженность на 31.12.2024 г. перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО

ООО «БЛИЦЭНЕРГО» имеет задолженность перед ООО «СК «ИТС на 31.12.2024г. по договору аренды № ДА-СК/JCB/01/10-2024 от 01.10.2024г в размере 80 тыс.руб.

В 2024 г. ООО «СК «ИТС» получило дивиденды от участия в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» в размере 109 576 тыс. руб, налог на прибыль 0%..

1.2.

ООО «СМУ ИТС» имеет задолженность перед ООО «БЛИЦЭНЕРГО» 84 813 тыс.руб. на 31.12.2024г, в т.ч.:

- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.13 от 02.05.2022г - 7 307 тыс.руб
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.17 от 01.09.2022г - 12 800 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.18 от 03.10.2022г - 14 500 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.19 от 29.10.2022г - 10 800 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.8 от 03.11.2021г - 3 340 тыс.руб.
- По Дог.поставки 2/БО/П-БЛЦ от 01.07.2021. Спец.9 от 01.12.2021г - 12 500 тыс.руб.
- По Договор поставки 242/М-4ОА/П/БЛЦ-СМУ от 14.04.2023 Спец.1 от 14.04.23г - 22 265 тыс.руб.
- По Договору ДА-сэ/БЛЦ/СМУ/12.11.2024 от 12.11.2024– 746 тыс.руб.
- По Договор аренды техники № ДА-БЭ/БЛЦ/СМУ/01/10/2024 от 01.10.2024 – 555 тыс.руб.

ООО «БЛИЦЭНЕРГО» имеет задолженность перед ООО «СМУ ИТС» 3 579 тыс.руб на 31.12.2024г , в т.ч.:

- По Договору аренды ТС № ДА-СМУ-БЛЦ/ГАЗ-176 от 01.02.2024 – 210 тыс.руб.
- По Договору аренды ТС № ДА-СМУ-БЛЦ/ГАЗ-181 от 26.10.2023 – 191 тыс.руб.
- По Договору аренды ТС № ДА/СМУ-БЛЦ/РД-761 от 10.10.2023 – 89 тыс.руб.
- По Договору купли-продажи ТС № СМУ/БЛЦ-514 от 18.10.2024 – 880 тыс.руб.
- По Договору уступки № СМУ/БЛИЦ-320 от 01.11.2024 - 1 500 тыс.руб.
- По Договору уступки № СМУ/БЛИЦ-624 от 01.11.2024 – 709 тыс.руб.

2. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 год составили 16 800 тыс. руб., включая начисления во внебюджетные фонды.

**10.5.** По строке 12601 бухгалтерского баланса в размере 568 тыс.рублей отражены следующие РБП:

- Платежи (взносы) по прочим видам страхования (сч.76,01,9, сч.76.01.2) -372 тыс.руб,
- Неисключительные права, не отвечающие критериям НМА – 196 тыс.руб.

**10.6.** Информация о расчетах по налогу на прибыль формировалась в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденного приказами Минфина РФ от 19.11.2002г № 114н (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н)

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25% (в федеральный бюджет – 8%, в региональный бюджет – 17%), применяемой с 1 января 2025 года, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Из общей суммы отложенного налога на прибыль 1325 тыс.руб, отраженного в строке 2412 Отчета о финансовых результатах – 265 тыс.руб. связаны с изменением ставки по налогу на прибыль в 2025г.

**10.7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности организации, в ООО «БЛИЦЭНЕРГО» отсутствуют.

**10.08. Применение ФСБУ 25/2008.**

Организацией применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

**10.09. Резервы под обесценение запасов.**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей регламентирован ФСБУ 5/2019 «Запасы». Резерв представляет собой разницу между покупной стоимостью числящихся активов и их рыночной ценой и создается в отдельности по каждой номенклатурной единице.

Признаков обесценения МПЗ со сроком хранения более 365 дней нет. Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024г не создается.

**11. Основные положения учетной политики**

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год сформированы, исходя из применения Обществом следующих методов оценки активов и обязательств.

**11.1**. В составе основных средств (ОС) учитывается имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд предприятия в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Стоимость всех основных средств погашать посредством начисления амортизации в общеустановленном порядке. Стоимость приобретенных книг, брошюр и подобных изданий, приходуемых в библиотечный фонд предприятия, списывать на затраты в момент прихода. Стоимость объектов основных средств, списываемых на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию, установить в бухучете и налоговом учете 100000 рублей за единицу. Амортизацию по всем объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

В состав амортизируемого имущества относить основные средства для целей бухгалтерского учета и налогового учета стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу.
Ускоряющие или понижающие коэффициенты при начислении амортизации не предусмотрены.

**11.2.** Расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов того периода, в котором они имели место, в сумме фактических затрат. Такой порядок используется в бухгалтерском и налоговом учете затрат предприятия.

**11.3.** В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Инвентаризация обязательна в следующих случаях:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при хищении, порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций;
- при ликвидации (реорганизации) предприятия;

Инвентаризацию ОС производится каждые 3 года, библиотечных фондов - один раз в пять лет, средств в обороте и прочих статей баланса – перед составлением годового отчета.

**11.4.** Учет материальных ценностей производится по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01, и требований НК РФ;

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу средней себестоимости.

**11.5.** В целях обеспечения сохранности объектов основных средств и материально-производственных запасов при эксплуатации на предприятии возложена обязанность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц, с которыми заключены договоры о полной материальной ответственности.

**11.6.** Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете признаются по методу начисления.

**11.7.** В себестоимость работ (услуг) включаются все затраты, связанные с использованием основных производственных фондов, материальных, трудовых и других ресурсов на выполнение работ. При определении себестоимости работ расходы на их производство включаются в тот отчетный период, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения. Объектом учета себестоимости бухгалтерского и налогового являются затраты по организации в целом в разрезе статей или элементов. Затраты в зависимости от способов включения их в себестоимость производственных работ подразделяются

на прямые затраты и косвенные расходы. Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг вести методом накопления затрат за определенный период времени.

На счете 20 учитываются прямые затраты, связанные с производством работ, которые можно прямо и непосредственно включать в себестоимость по соответствующим объектам учета. Прямые затраты учитывать непосредственно по статьям на основании первичных документов на счетах 20 и 25. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, ежемесячно распределяются по строительным объектам пропорционально аналогичным статьям затрат, учтенным в составе прямых затрат на счет 20 «Основное производство».

К накладным расходам относить затраты, связанные с управлением производством, а также способствующие производству и реализации работ. Накладные расходы предварительно учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» в разрезе установленной номенклатуры статей. Ежемесячно их общая стоимость перечисляется на счет 90 «Себестоимость». Группировку затрат в разрезе элементов производить исходя из состава затрат, включаемых в тот или иной элемент, руководствуясь нормативными актами по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Расходы по амортизации ОС, сданных в аренду, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При составлении годового отчета о финансовых результатах, выше указанные расходы отражаются по строке «Себестоимость продаж».

**11.8.** Порядок отражения выручки.

Доходы по договорам учитываются отдельно по каждому договору независимо от длительности этих договоров.

Выручка по договорам признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

**11.9** Оценка незавершенного производства.

Стоимость незавершенного производства на отчетную дату отражается в бухгалтерском и налоговом учете по фактическим затратам без учета общехозяйственных расходов. В конце месяца по каждому объекту затраты признаются расходом и учитываются в составе себестоимости пропорционально объему принятых заказчиками работ. Если заказчики принимают частично фактически выполненные за месяц работы, то затраты, учтенные на счете 20, признаются расходом в такой же пропорции.

**11.10.** Прибыль.

Для определения базы по налогу на прибыль строить систему получения и обобщения информации на основе системы бухгалтерского учета, принятой в организации. Получение необходимых данных для определения налогооблагаемой базы производится с ис-

пользованием налоговых корректировок. Действующие ПБУ содержат все основополагающие принципы определения признания и оценки доходов и расходов, которые ложатся в основу налоговой базы по налогу на прибыль. Подтверждением данных налогового учета являются данные бухгалтерского учета, т.е. принимать в качестве аналитических регистров налогового учета регистры бухгалтерского учета, а для внесения налоговых корректировок или иных сведений при недостаточности информации использовать дополнительные ведомости (справки).

Прибыль распределяется:

а) на уплату налогов в соответствии с действующим законодательством с учетом льгот;

б) остальная часть прибыли поступает в распоряжение предприятия и распределяется и используется в соответствии с Решением Собрания акционеров.

Налог на прибыль рассчитывается ежемесячно исходя из фактической полученной прибыли за отчетный период (п. 2 ст. 286 НК РФ).

Для расчета доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, использовать следующие показатели:

1. удельный вес расходов на оплату труда.
2. удельный вес остаточной стоимости амортизируемых основных средств.

**12. Организация бухгалтерской службы.**

**12.1**. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, имеющей статус отдела, являясь самостоятельной структурой, возглавляется Главным бухгалтером и подчиняется Руководителю предприятия

**12.2.** Деятельность (отдела) бухгалтерской службы осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

**12.3**. Бухгалтерская отчетность организации составляется бухгалтерской службой.

Генеральный директор Ельцов С.Н..

14.03.2025 г.