



ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоКонтракт»

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РегионЭнергоКонтракт»
Краткое наименование	ООО «РегионЭнергоКонтракт»
ИНН	5259096154
ОГРН	1115259007412
Вид(ы) деятельности	Торговля электроэнергией (код ОКВЭД 35.14)
ОКПО	92389282
Местонахождение	157080, Костромская область, Сусанинский район, ПГТ Сусанино, ул. Карла Маркса, д.2, помещение 1, кабинет 2

Филиалы и представительства

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

В 2023-2024 гг. штатных работников в Обществе не было. Функции по управлению хозяйственной деятельностью общества и осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации ООО «Энергомарт Управление».

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	АО «ЭнергоКонтрактХолдинг» (66,8%) Кутыркин А.В. (33,2%),
Единоличный исполнительный орган	Управляющая организация ООО «Энергомарт Управление»	Генеральный директор управляющей организации Гардин А.Н. с 25.03.2021 по 16.12.2024, Кутыркин А.В. с 17.12.2024 по настоящее время

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.



Все показатели в Пояснениях приведены в тысячах рублей.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2024 году, не было.

ООО «РЕГИОНЭНЕРГОКОНТРАКТ» не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от валюты баланса.

Изменения в учетной политике

В 2024 году Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

С 2025 года Общество планирует применять ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»..

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменением учетной политики

В 2024 году отсутствует корректировки данные предшествующего отчетного периода.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

В 2024 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2024 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В 2024 году не производились затраты на освоение природных ресурсов.

В 2024 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

1.5. Формирование Отчета о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств оплата поставщикам и поступления от покупателей указаны без НДС.

1.6. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

- Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- Организация применяла линейный способ начисления амортизации по объектам основных средств.
- Активы, удовлетворяющие условиям принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов по обычным видам деятельности.
- Переоценка основных средств не производится.
- Косвенные расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Косвенные расходы списываются в полной сумме на счета реализации.
- Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по покупным ценам.
- Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».
- Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».
- В 2024 году Общество имело расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованной продукции, расходы на продажу, прямые расходы.
- Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.
- Уровень существенности определен в размере 5% от соответствующей статьи учета.



2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Нематериальные активы

В течение 2022-2024 гг. в составе нематериальных активов Общества числился товарный знак «Энергомарт». Остаточная стоимость товарного знака по состоянию на 31.12.2022 – 4 тыс. руб., на 31.12.2023- 0 тыс. руб., на 31.12.2024- 0 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации в 2022, 2023 годах составила 8 тыс. руб. в каждом году.

2.2. Основные средства

Движение основных средств за 2023 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2022	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2023
Основные средства					-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-			-	-
Здания (аренда)	69	12	(40)	-	-	41
Итого	69	-	(82)		-	41

Движение основных средств за 2024 год (тыс.руб.)

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
Основные средства					-	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-			-	-
Здания (аренда)	41	-		(41)	-	0
Итого	41	-	-	(41)	-	0

Информация об операциях по договорам аренды (обязательства по аренде)

В 2024 году отсутствовали объекты, подлежащие учету по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Информация о кредиторской задолженности по договорам аренды:

Наименование показателя	На 31.12.20224	На 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	0	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	0	42



Год	Остаток на начало	Признано арендных обязательств	Выбыло	Процентные расходы	Арендные платежи	Остаток на конец года
2024г.	42	0	(42)	0	0	0
2023г.	73	-	-	4	(35)	42

2.3. Материально – производственные запасы

Учет запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	за 2023 г.	-	-	1 241 419	(1 241 410)	-	-	9	-
	за 2024 г.	9	-	1 357 015	(1 357 015)	-	X	9	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	-	-	9	-	-	-	9	-
	за 2024 г.	9	-	9	-	-	-	9	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	-	-	1 241 410	(1 241 410)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 322 607	(1 322 607)	-	11	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	5 110	(5 110)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

тыс.руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов*	10 617	8 733	4 335

* Отражены в составе дебиторской задолженности



2.4. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений

тыс.руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долевые	7	7
Участие в уставных капиталах других организаций	7	7
Долговые	10 184	20 434
Договоры займа	10 184	20 434
Итого	10 191	20 441

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены вкладами в уставные капиталы других организаций.

Наименование	31.12.2024		31.12.2023	
	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс.руб.
ООО Мосэнергомарт	60,9	7	60,9	7
Итого	60,9	7	60,9	7

Финансовые вложения в ООО «Мосэнергомарт» были осуществлены в 2013 году путем оплаты вклада в уставный капитал и отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные займы:

на 31.12.2024 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %
1.	АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	денежного займа ЗД44-1333-РЭК от 25.04.2022	300	31.12.2024	6
2.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1286-РЭК от 27.01.2022	834	31.12.2024	6
3.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1308-РЭК от 02.03.2022	1 400	31.12.2024	6
4.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1332-РЭК от 25.04.2022	500	31.12.2024	6
5.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1346-РЭК от 13.05.2022	200	31.12.2024	6
6.	ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	денежного займа ЗД44-1348-РЭК от 16.05.2022	1 000	31.12.2024	6
7.	КЛВЗ ООО	Денежный займ ЗД44-1788-РЭК от 28.12.2024	5 500	31.03.2025	16
8.	Кутыркин А. В.	Ден. займ 788/24- РЭК от 01.10.2024	450	31.12.2025	13
ИТОГО:			10 184	X	X

Сумма начисленных процентов по займам за 2023 год составляет 285 тыс. руб., за 2024 год 276 тыс. руб.

Финансовых вложений, обремененных залогом или ограниченных в использовании, по состоянию на 31.12.2024 – нет.

Признаков обесценения нет. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года не создавался.

Займы выданы связанным сторонам, которые являются платежеспособными.

2.5. Дебиторская задолженность. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Краткосрочная дебиторская задолженность (стр 1230 Бухгалтерского баланса) представлена:

№ п/п	Дебиторы	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	69714	84436	72035
2	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(929)	(3829)	(3829)
3	Авансы выданные поставщикам	10617	8733	4454
4	Сальдо расчетов по единому налоговому платежу	1900	1398	-
5	Прочее	6277	9559	5449
6	Итого	87579	100297	78109

В составе долгосрочной дебиторской задолженности (отражена по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса) числится дебиторская задолженность по простым векселям, выданным ООО КЛВЗ на 31.12.2023г. 39 070 тыс.руб., на 31.12.2022г. 38010 тыс. руб., срок погашения – 31.12.2025 г.

ООО КЛВЗ является связанной стороной, задолженность сомнительной не является.

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражены суммы НДС по приобретенным товарам (услугам), не принятого к вычету, тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2024г.	Выставлено НДС поставщиками в 2024г.	Принято к вычету НДС в 2023г.	По состоянию на 31.12.2023г.
44	270176	251637	820

Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2023

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО КС Энергосбыт	5 576	9%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	5 461	9%
ООО МСК ЭНЕРГО	6 856	12%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	149	0%
ООО Академический ТЦ УК	6 115	10%
АО Турбаслинские бройлеры	2 967	5%
ПАО Ростелеком	3 198	5%
ООО ПРОМТЕХ	2 336	4%
ООО Арго	921	2%
АО Тандер (контрагент РЭК)	4 667	8%
ООО АГАТ-АВТО	1 828	3%
АО Селенские Исады Торговый Дом	2 404	4%
АО Медисорб	778	1%
ООО Челябинский завод современных конструкций	711	1%
ООО ПрофСервисТрейд	5 714	10%
АО Газпромсеть АЗС	694	1%
Прочие	8 509	16%



Перечень основных дебиторов-покупателей по состоянию на 31.12.2024

Наименование	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной дебиторской задолженности, %
ООО МСК ЭНЕРГО	7 078	10%
ООО Академический ТЦ УК	6 074	9%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	5 916	8%
АО Тандер (контрагент РЭК)	5 408	8%
ООО КС Энергосбыт	4 404	6%
АО Ростелеком Волгоградский филиал	4 369	6%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	3 957	6%
АО Турбаслинские бройлеры	3 663	5%
ООО МТС ЭНЕРГО	3 433	5%
ООО ПрофСервисТрейд	3 076	4%
ООО АГАТ-АВТО	2 404	3%
ООО Научно-производственный центр гидроавтоматики	2 097	3%
ООО СТРОЙТЭК НПП	1 886	3%
ООО ПРОМТЕХ	1 798	3%
ООО Арго	1 756	3%
ООО ШЕВРЕТ	1 251	2%
Прочие	11 865	17%

2.6. Денежные средства.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов
тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на счетах в рублях	11 543	2 081	14 026
Переводы в пути	0	0	0
Итого	11 543	2 081	14 026

Отсутствуют ограничения по использованию денежных средств.

2.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

В отчетном периоде Обществом были получены денежные средства по договору займа в сумме 5300 тыс.руб., сумма начисленных в 2024г. процентов по договору займа 276 тыс.руб. В 2024г. займ погашен. По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024г. задолженность по кредитам и займам отсутствует.

2.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2022 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

На 31.12.2023 г. В составе прочих оборотных активов отражены потери электроэнергии в сумме 2092 тыс. руб. до момента взыскания их с потребителей.

На 31.12.2024г. в составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражено: потери электроэнергии в сумме 1427 тыс. руб. до момента взыскания их с потребителей, расходы будущих периодов в сумме 8 тыс. руб.



2.9. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) представлена:

№ п/п	Кредиторы	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
1	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	58720	53835	59558
2	Авансы полученные	13900	38975	10621
3	Задолженность по налогам и сборам	845	-	-
4	Прочее	7	2001	4
Итого		73473	94811	70183

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2023

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2023, %
АО КомТЭК	9 980	19%
АО Мосэнергосбыт	1 071	2%
ООО ЭНЕРГОСБЫТ НН	3 664	7%
ООО Башкирэнерго	3 755	7%
ООО НЭС	2 838	5%
ООО Энергетическая сбытовая компания Башкортостана	535	1%
ООО РегионЭнергоУчет	5 085	9%
ООО Энергомарт Управление	3 996	7%
Россети Урал Екатеринбург (ранее МРСК Урала Свердловэнерго)	1 709	3%
Россети Центр и Приволжье ПАО Нижновэнерго филиал	3 102	6%
ООО Оптэнергосбыт	288	1%
ООО ЭСК Энергостандарт	3 602	7%
ООО Гамма	2 920	5%
Центр финансовых расчетов АО (АО "ЦФР")	1 693	3%
Прочие	9 597	18%
Итого	53 835	100%

Перечень основных кредиторов - поставщиков по состоянию на 31.12.2024

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Удельный вес в совокупной кредиторской задолженности на 31.12.2024, %
АО КомТЭК	12 543	21%
ООО РегионЭнергоУчет	6 584	11%
ООО Энергомарт Управление	4 725	8%
ООО Башкирэнерго	4 392	7%
ООО ЭНЕРГОСБЫТ НН	3 647	6%
ПАО Нижновэнерго филиал Россети Центр и Приволжье	3 259	6%



ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	89 418	7%
ПАО Ростелеком Волгоградский филиал	116 352	9%
ООО КС Энергосбыт	56 068	4%
ООО Академический ТЦ УК	68 174	5%
АО Перекресток Торговый дом	32 897	2%
ООО ПРОМТЕХ	28 503	2%
АО Тандер	35 934	2%
ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР	21 317	1%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	28 992	2%
ООО Красноборское	28 022	2%
АО Башспирт	22 498	1%
АО ДИКСИ Юг	14 451	1%
ООО АГАТ-АВТО	23 272	1%
АО Медисорб	24 869	1%
ООО Звездный дар	22 603	1%
АО ИКС 5 Недвижимость (Великий Новгород, Вологда)	17 628	1%
Прочие	41 093	3%
Итого	1 269 619	100%

Перечень основных покупателей за 2024 год

Контрагент	Сумма выручки, тыс.руб.	Удельный вес в совокупной сумме выручки за 2024 год, %
АО Турбаслинские бройлеры	167 417	10%
ООО МСК ЭНЕРГО	164 484	10%
ООО Агроторг (СПБ, ЕКБ, Вологда, Тюмень, Липецк, Орел)	163 703	10%
ПАО Ростелеком Волгоградский филиал	132 553	8%
ООО КС Энергосбыт	122 974	7%
ООО АРЗАМАССКИЙ ВОДОКАНАЛ	96 159	6%
ООО МТС ЭНЕРГО	95 543	6%
ООО ПрофСервисТрейд	84 196	5%
ООО СТРОЙТЭК НПП	81 002	5%
ООО Академический ТЦ УК	72 228	4%
ООО Волгоградпромпроект	35 870	2%
АО Тандер	35 320	2%
ООО ПРОМТЕХ	30 033	2%
ООО ИНССТАЛЬ ПКФ	28 448	2%
ООО Красноборское	27 108	2%
ООО АГАТ-АВТО	25 707	2%
ООО Звездный дар	25 465	2%
АО Медисорб	25 057	2%
ЗАО Селенские Исады Торговый Дом	24 412	1%
АО ДИКСИ Юг	16 289	1%
ООО Научно-производственный центр гидроавтоматики	14 660	1%
АО Перекресток Торговый дом	14 427	1%
ООО Новый Проспект	13 137	1%
ООО УралСнаб	12 539	1%
ООО Арго	11 368	1%
ООО АСТРОЛОН	11 057	1%
АО ХЛАДОТЕРМИНАЛ СЕВЕР	10 811	1%
ООО НАШ ОГОРОД	10 472	1%
Прочие	115 800	7%
Итого	1 668 241	100%



**2.12.2. Затраты на производство
тыс.руб.**

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 228 641	1 321 839
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужд	-	-
Амортизация	4	-
Прочие затраты	30 804	29 299
Итого по элементам	1 259 449	1 351 138
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) :		
Незавершенного производства	-	-
Оценочных обязательств	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 259 449	1 351 138

**2.12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов
тыс.руб.**

Прочие доходы	Сумма доходов 2023	Сумма доходов 2024
Корректировка реализации прошлых периодов	299	1 865
Прочие доходы	-	20
Реализация ОС и прочего имущества	-	-
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	39	219
Итого	338	2 104

Прочие расходы	Сумма расходов 2023	Сумма расходов 2024
Расходы на услуги банков	183	251
Налоги и сборы (в т.ч. госпошлина)	3	30
Безвозмездная финансовая помощь, оказанная связанным сторонам	-	-
Пени по хозяйственным договорам	5	35
Убытки прошлых лет, связанные с корректировкой расчетов с контрагентами	128	4 115
Штрафы/пени при работе на ОРЭМ	-	46
Расходы, признанные по решению суда	-	-
Реализация ОС и прочего имущества	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	912
Прочие расходы	162	142
Премии покупателям	3846	5 367
Стоимость э/э не выставленная покупателям	-	1 058
Итого	4327	11 956

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные по договорам займа за 2024 г. в сумме 276 тыс.руб., за 2023г. в сумме 285 тыс.руб.; полученные проценты от размещения денежных средств на краткосрочных депозитных счетах за 2024г. в сумме 800 тыс.руб., за 2023г. в сумме 69 тыс.руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по полученному займу за 2024г. в сумме 367 тыс.руб., сумма уплаченных процентов в 2024г. 367 тыс.руб.. В 2024г. полученный займ в сумме 5300 тыс.руб. погашен, задолженность на 31.12.2024г. отсутствует. В 2023г. данные операции не совершались. По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2023г. отражены проценты дисконтирования по договору аренды в сумме 4 тыс.руб., в 2024г. данные операции не совершались.



2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль

		тыс. руб.		
п/п	Наименование	Строка ОФР	2023	2024
1	Налог на прибыль	2410	(1 347)	(1154)
2	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		6 734	4 029
3	Ставка по налогу на прибыль		20%	20%
4	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	(1 347)	(806)
5	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	-	(348)
6	Изменение отложенных налоговых активов за период		-	(348)
7	Изменение отложенных налоговых обязательств за период		-	-

Расчет налога на прибыль ведется затратным методом (с использованием сч 68.04) в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02). Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 20%. С 01.01.2025г. ставка налога на прибыль составит 25% (Федеральный закон от 12.07.2024г. № 176-ФЗ). Эффект от изменения налоговой ставки с 01.01.2025г. всего (46) тыс.руб., в т.ч.. изменение ОНА (46) тыс. руб., отражен в составе показателя строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Временные и постоянные различия за 2024 г., тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2024
Временные различия					
Вычитаемые временные различия (ОНА), всего	3840	1155	(3830)	-	929
<i>в том числе:</i>	-				-
резерв по сомнительным долгам	3830	1145	(3810)	-	929
Основные средства	10	10	(20)	-	-
Налогооблагаемые временные различия (ОНО), всего,	6	-	(6)	-	-
<i>в том числе по амортизируемому имуществу</i>	6	-	(6)	-	-
Постоянные различия					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР), всего	*	2 778	*	*	*
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД), всего	*	1 430	*	*	*

По состоянию на 31.12.2024г. по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены вычитаемые временные различия по резервам сомнительных долгов в сумме 232 тыс.руб., пересчитанные на ставку налога на прибыль 25% (929x0,25). На 31.12.2023г. вычитаемые временные различия по строке 1180 Бухгалтерского баланса по резервам сомнительных долгов отражены в сумме 766 тыс.руб., по основным средствам в сумме 2 тыс.руб.

Расшифровка ПНР:

Наименование ПНР	Сумма, тыс.руб.
Исправительные записи прошлых лет	686
Услуги, не принимаемые в НУ	1 179
Резерв по сомнительным долгам	913
Итого	2 778

Расшифровка ПНД:

Наименование ПНД	Сумма, тыс.руб.
Исправительные записи прошлых лет	1 430
Итого	1 430



3. Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет следующие выданные поручительства: тыс. руб.

Поручитель	Банк-Гарант	Принципал	Основание	Дата истечения срока действия обязательства	Сумма фактических обязательств по договору на 31.12.2024
ООО «РегионЭнергоКонтракт»	ПАО «Сбербанк»	ООО «КЛВЗ»	Договор от 27.12.2023 № 4401175622-23-Г10П06	25.12.2026	188 942
Всего					188 942

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал Общества
Кутыркин А.В.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на доли, составляющие уставный капитал Общества, Бенефициарный владлец. Лицо – единоличный исполнительный орган управляющей организации с 17.12.2024 по настоящее время
Гардин А.Н. ООО «Энергомарт Управление» ООО «Мегаволт» ООО «Мосэнергомарт» ООО «РегионЭнергоУчет» ООО «КЛВЗ» ООО «КВ» ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Лицо – единоличный исполнительный орган управляющей организации в период с 01.01.2024 по 16.12.2024
	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

4.2. Виды операций между связанными сторонами... за 2023 год:
тыс.руб.



Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО "КЛВЗ"	1. Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним. 2. Договоры займа новированные в вексельные обязательства (простые беспроцентные векселя КЛВЗ)	22 500	-	менее года	-	-
		31	-	более года	-	-
ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним Продажа товаров (работ, услуг)	0	3 934	более года	-	-
		236	397	менее года	-	-
ООО "Энергомарт Управление"	Приобретение услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	(29993)	(3 996)	менее года	-	-
ООО "РегионЭнергоУчет"	Приобретение товаров, услуг Получено авансов за продажу товаров (работ, услуг)	(1 583)	(5085)	менее года	-	-
		(2700)	(1500)	менее года	-	-
АО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним	0	300	более года	-	-
		18	30		-	-

Виды операций между связанными сторонами за 2024 год:
тыс.руб.

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образований резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «РегионЭнергоУчет»	1. Реализация товаров, работ, услуг	1 500	-	менее года	-	-

Кутыркин А. В.	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 499)	(6 584)	менее года	-
ООО «ЭнергоКонтрактХолдинг»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним.	450	450	более года	-
	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним.	0	300	более года	-
ООО "КЛВЗ"	1.Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним.	5 507	5 507		
	2. Получены займы и начислены проценты по ним	(5 667)	-	менее года	-
	3.Операции с полученными простыми беспроцентные векселями	(34 000)	5 070		(34 000)
ООО «ЛУКОМОРЬЕ»	Выдача займов в денежной форме и начисленные проценты по ним	236	3 934	более года	-
	Реализация товаров, работ, услуг	98	633	менее года	-
ООО "Энергомарт Управление"	Приобретение услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа	(29 491)	(4 725)	менее года	-

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2024 год:

Вид начислений	Сумма, тыс.руб.	
	За 2023 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Компенсация отпуска при увольнении	-	-
Стоимость услуг управляющей организации (с НДС)	29993	29491

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.





5. События после отчетной даты. Судебные разбирательства.

По состоянию на дату составления данных пояснений отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «РЕГИОНЭНЕРГОКОНТРАКТ» выступает истцом или ответчиком, способные в дальнейшем оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», на дату представления отчетности за 2024 год Общество не имеет.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в 2024 году, отсутствуют.

8. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам

В 2024 году корректировок прошлых отчетных периодов не производилось.

9. Непрерывность деятельности

9.1. Соотношение чистых активов и уставного капитала

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Размер уставного капитала, тыс. руб.	18	18	18
Величина чистых активов, тыс. руб.	37 561	70764	65 579

Чистые активы Общества выше уставного капитала, что свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Общество в ближайшем будущем будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в прекращении какого-либо вида деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Специальная военная операция по демилитаризации Украины не оказывает критического влияния на деятельность и финансовые показатели Общества, в настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в обычном режиме.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «Энергомарт Управление»

Кутыркин Андрей
Вячеславович

11 марта 2025 г.

