

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Стройэнергопроект»
(ООО «Стройэнергопроект»)
«Stroyenergoproekt» Co.Ltd**
108820, г. Москва, вн. тер. г. поселение
«Мосрентген», п. завода Мосрентген, ул. Героя
России Соломатина, д. 6, к. 12

ОГРН 1117746213672 / ИНН 7736628559
КПП 775101001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сройэнергопроект»
за 2024 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция ФНС России №27 по Санкт-Петербургу за № 1117746213672 23.03.2011 года.

Юридический адрес Общества: 192281, город Санкт-Петербург, Балканская пл., д. 5 литера ад, пом. 40н офис 1015. 28 декабря 2024 года произошла смена юридического адреса: 108820, Город Москва, вн.тер. г. Поселение "Мосрентген", п. Завода Мосрентген, ул. Героя России Соломатина, дом 6, корпус 12

Уставной капитал составляет 1 000 тыс. руб., оплачен в полном объеме.

Учредитель - Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный Центр» ОГРН 1077762719528 – доля участия 100%.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 г. – генеральный директор ООО «Стройэнергопроект» Жуков Валерий Сергеевич

Основной вид деятельности Общества – Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленного оборудования (ОКВЭД 46:14). С 21.06.2024 основной вид деятельности Общества – Деятельность головных офисов (ОКВЭД 70:10)

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составляет 35 человек, за предыдущий отчетный период – 2 человека.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Стройэнергопроект» утверждена приказом Генерального директора Жукова Валерия Сергеевича № 1-УП от 29.12.2023 года.

Критерий существенности установлен в размере 5 % от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности.

Применяется линейный метод амортизации.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от предоставления услуг по ремонту, доходы от оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета и управлению бизнес-процессами, и услуг по управлению и эксплуатации объектами недвижимости.

Согласно ПБУ 9/99 для признания выручки от предоставления услуг определены условия, при одновременном выполнении которых выручка признается в бухгалтерском учете:

- организация имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива)

Управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны расходами по обычным видам деятельности.

3. Оценка рисков

Бальная шкала оценки рисков

| Баллы | Влияние | Вероятность |
|-------|----------------|-------------|
| 0 | отсутствует | отсутствует |
| 1 | незначительное | низкая |
| 2 | среднее | средняя |
| 3 | высокая | высокая |

| Группа | Риски | Комментарий | Влияние | Вероятность | Бальная шкала | |
|--------------|--|---|--------------|-------------|---------------|---|
| | | | | | | |
| Правовые | Изменение законодательства в сфере налогов | Налоговое законодательство России подвержено частому изменению, поддается неоднозначному толкованию и отличается непоследовательным проведением в жизнь. Возможный рост ставки налогов может привести к увеличению расходов и уменьшению денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнения обязательств, возможно уменьшение чистой прибыли. | существенное | средняя | 3 | 2 |
| | Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин | Предприятие укомплектовано импортным оборудованием и как следствие существует необходимость в закупке комплектующих и запасных частей. Изменение законодательства в сфере таможенного контроля и пошлин в сторону ухудшения, может повлечь за собой изменение сроков поставки и увеличение цены. | среднее | средняя | 2 | 3 |
| Региональные | Региональные | В виду проведения СВО близость к границе с Украиной может оказать существенное влияние на основную деятельность. Риски, связанные с возможностью возникновения стихийных бедствий и возможностью прекращения транспортного сообщения, незначительны. | высокая | высокая | 3 | 3 |
| Финансовые | Процентные | Общество может быть подвержено рискам, связанным с изменением процентной ставки за пользование кредитом. В соответствии с Кредитный договором ставка по кредиту равна размеру ставки рефинансирования Банка России плюс 1 % годовых. | существенное | высокая | 3 | 3 |
| | Ценовые | Условия ценообразования в долгосрочном договоре аренды предусматривают ежегодную индексацию арендной ставки не более 5% , Это может быть в | существенное | высокая | 3 | 3 |

| Группа | Риски | Комментарий | Влияние | Вероятность | Бальная шкала | |
|---------------|---------------|--|--------------|-------------|---------------|---|
| | | | | | | |
| | | различных временных интервалах ниже уровня инфляции, что влечет за собой ухудшение экономических показателей. | | | | |
| Страховые | Страховые | Риски наступления, предусмотренного условиями страховых событий, в результате чего страховщик обязан выплатить страховое возмещение (страховую сумму). Результатом риска являются убытки, вызванные неэффективной страховой деятельностью как на этапе, предшествующем заключению договора страхования, так и на последующих этапах – перестрахование, формирование страховых резервов и т.п. Основными причинами страхового риска являются: неправильно установленные страховые тарифы, спекулятивная методология страхователя. | существенное | низкая | 3 | 1 |
| Экологические | Экологические | Ужесточение норм и требований экологического законодательства может привести к дополнительным расходам (приведение деятельности общества в соответствии с новым экологическим законодательством) или ограничение деятельности общества. | среднее | низкая | 2 | 1 |

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 4.16. настоящих пояснений).

При формировании оценочных обязательств (резервов под оплату труда), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Нематериальные активы отсутствуют

4.2 НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов отсутствуют

4.3 Основные средства

Развернутое наличие и движение основных средств представлено в таблице 2.1 Пояснений 2 Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений 2 Основные средства

Изменение затрат в незавершенные капитальные вложения представлены в табл. 2.2 Пояснений 2 Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют объекты основных средств, полученные /переданные по договору лизинга.

4.4 Материальные и нематериальные поисковые активы

Поисковые активы материальные и нематериальные на 31 декабря 2024, 2023 и 2022г. отсутствуют.

4.5 Запасы

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался. Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода и движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 4.1 Пояснений 4. Запасы к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.6 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

| | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Остатки денежных средств на расчетном счете | 76 | 15 | 30 |
| Остатки денежных средств в кассе | 0 | 0 | 0 |

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте на 2024, 2023 и 2022 год отсутствуют.

4.8 Дебиторская задолженность

Развернутое движение по дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.9 Государственная помощь

За период 2024, 2023 и 2022 год государственная помощь не была получена.

4.10 Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

За период 2024, 2023 и 2022 год целевое финансирование отсутствует.

4.11 Кредиторская задолженность

Развернутое движение по кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Пояснении 5. Дебиторская и кредиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

4.12 Налоги и сборы

| Задолженность по налогам и взносам, тыс. рублей | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| НДФЛ | 986 | 369 | 355 |
| НДС | 12 287 | 193 | 26 |
| Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| Налог на имущество | 0 | 0 | 0 |
| Земельный налог | 0 | 0 | 0 |
| Водный налог | 0 | 0 | 0 |
| Взносы в ФСС | 41 | 0 | 0 |
| Взносы в ПФР | 5 842 | 15 | 15 |
| Итого: | 19 157 | 577 | 396 |

4.13 Кредиты и займы

| Займы полученные | | | | | |
|-------------------------|---------|---------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Кредитор | Договор | Дата договора | Годовая процентная ставка | Сумма лимита договору, тыс. руб | Срок действия договора |
| ООО Корпоративный центр | № 108 | 30.11.2018 | 0% | 10 600,00 | 31.12.2024 |
| ООО Корпоративный центр | № 28 | 28.12.2018 | 0% | 5 000,00 | 31.12.2024 |
| ООО Корпоративный центр | № 78 | 18.09.2017 | 0% | 9 300,00 | 31.12.2024 |

Все лимиты по кредитным договорам выбраны полностью.

4.14 Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлены в Пояснении 7 Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

4.15 Обеспечение обязательств

В отчетном периоде и в 2023 году залоги и поручительства не оформлялись.

4.16 Доходы

-выручка

| Вид доходов | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Оказание услуг | 181 213 | 14 508 | 181 |
| Итого | 181 213 | 14 508 | 181 |

-прочие доходы

| Вид доходов | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Сдача в аренду | 385 | 378 | 378 |
| Прочие доходы | 270 | 96 | 30 |
| Проценты к получению | 62 | | |
| Резервы | 512 | | |
| Итого | 1 229 | 474 | 408 |

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0% в 2024 г.

4.17 Расходы

- по обычным видам деятельности

| Вид расходов | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| РСиЭ объектов | 55 456 | 7 622 | 39 |
| Материалы | 2 653 | 4 563 | - |
| Заработная плата | 41 837 | - | - |
| Отчисления с ФОТ | 12 517 | - | - |
| Клининг, дератизация объектов | 13 865 | - | - |
| Итого | 126 328 | 12 185 | 39 |

- управленческие расходы

| Вид расходов | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Аренда нежилых помещений и оборудования | 1 192 | 454 | 454 |
| ФОТ | 26 502 | 2 391 | 698 |
| Отчисления на социальные нужды | 7 714 | 723 | 211 |
| Спецодежда и СИЗ | 618 | - | - |
| Обучение и аттестация сотрудников | 304 | | |
| Прочие | 1 785 | 35 | 135 |
| Итого | 38 115 | 3 603 | 1 498 |

- прочие расходы

| Вид расходов | 2024 год, тыс. руб. | 2023 год, тыс. руб. | 2022 год, тыс. руб. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Проценты к уплате | - | 11 | 12 |
| Услуги банков | 61 | 30 | 27 |
| Прочие | 139 | 189 | 114 |
| Формирование резервов по сомнительным долгам | 512 | | |
| Списание НДС на расходы | 583 | | |
| Итого | 1 295 | 230 | 153 |

4.18 Отложенные налоги

В связи с переходом с 2025 на ставку налога на прибыль в 25% на 31.12.2024 произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств.

| Вид активов и обязательств | На 01.01.2024 по ставке 20%, тыс. руб. | | На 31.12.2024 по ставке 20%, тыс. руб. | | Пересчет по ставке 25%, тыс. руб. | | На 01.01.2025 по ставке 25%, тыс. руб. | |
|---|--|----------|--|--------------|-----------------------------------|------------|--|--------------|
| | ОНА | ОНО | ОНА | ОНО | ОНА | ОНО | ОНА | ОНО |
| Внеоборотные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | 3 | - | 1 231 | - | 309 | - | 1 543 | - |
| Убытки прошлых лет | 5 552 | - | - | 1 538 | 1 388 | 384 | 6 940 | 1 922 |
| ИТОГО: | 5 555 | - | 1 231 | 1 538 | 1 697 | 384 | 8 483 | 1 922 |

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) за 2024 год:

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки -20%;
- текущий налог на прибыль -1 538 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль (8 382 * 20% -1 676 тыс. руб.)
- условный доход по налогу на прибыль (1 216 тыс. руб.)
- постоянный налоговый расход (771,5 * 20% = 154 тыс. руб.).
- эффект изменения ставки по налогу на прибыль 1 312 тыс. руб.

Итого отложенный налог на прибыль: 1 006 тыс. руб.

Итого налог на прибыль: - 532 тыс.руб.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) за 2023 год:

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки -20%;
- условный доход по налогу на прибыль (209) тыс. руб.
- постоянный налоговый расход в сумме 37 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль 172 тыс. руб.

4.19 Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

4.20 Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Ниже указан перечень связанных сторон с описанием характера взаимоотношений с Обществом, включая бенефициарных владельцев, способных оказывать влияние на деятельность ООО «Стройэнергопроект»:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|---|----------------------------|--|
| 1 | ООО «Корпоративный центр» | 119526, Москва г, Вернадского пр-кт, дом 101, корпус 3, комната 165 | Владеет 100% долей | 23.03.2011 | Займ полученный |
| 2 | Генеральный директор Жуков Еалерий Сергеевич | Гражданство РФ | Единоличный исполнительный орган общества | 03.03.2021 | Выполнение должностных обязанностей |
| 3 | Бенефициарный владелец Митюшов Алексей Александрович | Гражданство РФ | Владеет ООО «Корпоративный Центр» | | |

Краткосрочные вознаграждения управляющему персоналу за 2024, 2023 год в тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены трудовыми договорами и локальными нормативными актами.

| Виды начислений | 2024, тыс. руб. | 2023, тыс. руб. | 2022, тыс. руб. |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Заработная плата | 1 871 | 360 | 360 |
| Премии за выполнение показателей | - | - | - |
| Квартальная премия | - | - | - |
| Премия годовая | 842 | - | - |
| Страховые взносы | 735 | 100 | 100 |

4.21 Непрерывность деятельности

Обществом за отчетный период получена прибыль в размере 7 850 тыс.руб. Накопленный за несколько отчетных периодов убыток значительно снижен.

| Показатель | 2024 год | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | 7 850 | (874) | (912) | (2361) |
| | | | | |
| Показатель | 2024 год | 2023 год | 2022 год | 2021 год |
| Чистые активы, тыс. руб. | (883) | (8733) | (7858) | (6947) |

По состоянию на 31.12.2024 года существенной неопределенности в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно не имеется. Убыток сокращается. При этом руководством Общества принят ряд мер по поиску и привлечению новых клиентов с целью увеличения доходности бизнеса.

ООО «Стройэнергопроект» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

5. Иные сведения

5.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024, 2023 и 2022 годах не было.

5.2 Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Прекращенных операций в 2024, 2023 и 2022 годах не было

5.3 Изменения в капитале

В отчетном периоде и в 2023 году изменений в уставном, добавочном и резервном капитале не было. За счет изменения непокрытого убытка произошли следующие изменения:

| Показатель | 2024, тыс. руб. | 2023, тыс. руб. | 2022, тыс. руб. | 2021, тыс. руб. |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Нераспределенная прибыль | 7 850 | (10733) | (9859) | (8947) |

5.4 Арендованные основные средства

Отсутствуют

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Стройэнергопроект», отсутствуют

Генеральный директор

Жуков В.С.

Дата 27.02.2025.

