# Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "СЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖКОМПЛЕКТ"**

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Активы** | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 16 377 | 20 967 | 7 291 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 589 | 1 836 | 6 197 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 374 | 14 132 | 317 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | 124 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 209 366 | 351 873 | 512 699 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 250 744 | 161 165 | 10 471 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 15 900 | 120 195 | 207 205 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 45 | 83 | 17 388 |
| **ИТОГО активы** | - | 494 395 | 670 251 | 761 692 |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 358 | 4 582 | 6 277 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 70 427 | 293 707 | 529 456 |
| Доходы будущих периодов ** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 24 835 | 22 528 | 23 925 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | 1 850 |
| **ИТОГО пассивы** | - | 100 620 | 320 817 | 561 508 |
| **Стоимость чистых активов** | - | 393 775 | 349 434 | 200 183 |

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

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

## 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. | 31 092 | (10 126) | - | (4 600) | 5 019 | (5 009) | - | - | - | 26 492 | (10 116) |
| | 5210 | за 2023г. | 14 212 | (6 922) | 16 880 | - | - | (3 204) | - | - | - | 31 092 | (10 126) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2024г. | 26 617 | (6 270) | - | (4 600) | 4 107 | (4 068) | - | - | - | 22 017 | (6 231) |
| | 5211 | за 2023г. | 9 737 | (3 990) | 16 880 | - | - | (2 280) | - | - | - | 26 617 | (6 270) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2024г. | 4 077 | (3 458) | - | - | 798 | (889) | - | - | - | 4 077 | (3 549) |
| | 5212 | за 2023г. | 4 077 | (2 534) | - | - | - | (924) | - | - | - | 4 077 | (3 455) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2024г. | 398 | (398) | - | - | 114 | (52) | - | - | - | 398 | (336) |
| | 5213 | за 2023г. | 398 | (398) | - | - | - | - | - | - | - | 398 | (398) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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. | - | 16 880 | - | (16 880) | - |
| в том числе: Легковой автомобиль LAND ROVER | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | 16 880 | - | 16 880 | - |

## 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 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Пахомов Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 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. | 161 165 | - | 266 390 | (176 811) | - | - | - | 250 744 | - |
| | 5315 | за 2023г. | 10 471 | - | 550 559 | (399 865) | - | - | - | 161 165 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 161 165 | - | 266 390 | (176 811) | - | - | - | 250 744 | - |
| | 5310 | за 2023г. | 10 471 | - | 550 559 | (399 865) | - | - | - | 161 165 | - |

### 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 _____ Пахомов Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 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. | 14 132 | - | 14 132 | 587 342 | (601 100) | - | - | X | 374 | - | 374 |
| | 5420 | за 2023г. | 317 | - | 317 | 920 469 | (906 654) | - | - | X | 14 132 | - | 14 132 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 660 | - | 660 | 2 249 | (2 536) | - | - | - | 374 | - | 374 |
| | 5421 | за 2023г. | 158 | - | 158 | 2 748 | (2 246) | - | - | - | 660 | - | 660 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 13 472 | - | 13 472 | 176 125 | (189 597) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2023г. | 159 | - | 159 | 390 993 | (377 680) | - | - | 1 561 | 13 472 | - | 13 472 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | 408 967 | (408 967) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 526 728 | (526 728) | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 _____ Пахомов Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 364 341 | (12 468) | 86 044 | - | (234 043) | - | (5 492) | - | - | - | 216 342 | (6 976) |
| | 5530 | за 2023г. | 547 690 | (34 991) | 207 936 | - | (400 933) | (1) | (22 523) | - | 9 649 | - | 364 341 | (12 468) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 273 764 | (4 240) | 6 608 | - | (106 706) | - | (3 464) | - | - | - | 173 666 | (806) |
| | 5531 | за 2023г. | 341 330 | (4 240) | 77 569 | - | (145 135) | - | - | - | - | - | 273 764 | (4 240) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 74 732 | - | 185 | - | (73 545) | - | - | - | - | - | 1 372 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 137 912 | - | 40 430 | - | (103 609) | (1) | - | - | - | - | 74 732 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 15 845 | (8 228) | 79 251 | - | (59 792) | - | (2 058) | - | - | - | 41 304 | (6 170) |
| | 5533 | за 2023г. | 68 448 | (30 751) | 89 937 | - | (152 189) | - | (22 523) | - | 9 649 | - | 15 846 | (8 228) |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 364 341 | (12 468) | 86 044 | - | (234 043) | - | (5 492) | X | - | - | 216 342 | (6 976) |
| | 5520 | за 2023г. | 547 690 | (34 991) | 207 936 | - | (400 933) | (1) | (22 523) | X | 9 649 | - | 364 341 | (12 468) |

## 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 | 6 976 | - | 12 468 | - | 34 991 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 806 | - | 4 240 | - | 4 240 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 6 170 | - | 8 228 | - | 30 751 | - |
| | 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | 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. | 57 848 | - | - | (57 848) | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | 57 848 | - | - | 57 848 |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 235 859 | 61 855 | 629 | (173 077) | (54 839) | - | - | - | 70 427 |
| | 5580 | за 2023г. | 531 306 | 210 455 | 314 | (457 784) | (233) | (57 848) | 9 649 | - | 235 859 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 142 956 | 57 943 | 629 | (81 256) | (54 839) | - | - | - | 65 433 |
| | 5581 | за 2023г. | 240 975 | 76 969 | - | (117 122) | (232) | (57 634) | - | - | 142 956 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 87 230 | 942 | - | (86 092) | - | - | - | - | 2 080 |
| | 5582 | за 2023г. | 280 108 | 78 018 | - | (270 681) | (1) | (214) | - | - | 87 230 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 5 653 | 2 911 | - | (5 653) | - | - | - | - | 2 911 |
| | 5583 | за 2023г. | 8 373 | 55 464 | 314 | (68 131) | - | - | 9 633 | - | 5 653 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 20 | 59 | - | (76) | - | - | - | - | 3 |
| | 5586 | за 2023г. | 1 850 | 4 | - | (1 850) | - | - | 16 | - | 20 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 235 859 | 61 855 | 629 | (173 077) | (54 839) | X | - | - | 70 427 |
| | 5570 | за 2023г. | 531 306 | 210 455 | 314 | (457 784) | (233) | X | 9 649 | - | 235 859 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Пахомов Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 054 | 2 081 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 115 705 | 119 929 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 30 200 | 30 500 |
| Амортизация | 5640 | 5 009 | 3 204 |
| Прочие затраты | 5650 | 255 999 | 371 014 |
| Итого по элементам | 5660 | 408 967 | 526 728 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 189 424 | 376 499 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 598 391 | 903 227 |

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

Руководитель _____ Пахомов Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

19 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 | 22 528 | 11 966 | (9 660) | - | 24 835 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | 5701 | 15 701 | 11 966 | (9 659) | - | 18 008 |
| Резерв по гарантийному ремонту | 5702 | 6 827 | - | - | - | 6 827 |

Руководитель _____ Пахомов Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | 519 120 | 866 420 | 738 397 |
| в том числе:<br>MAPNA GROUP CO | 5801 | 346 383 | 693 683 | 565 597 |
| Уральский турбинный завод | 5802 | 172 737 | 172 737 | 172 800 |
| Выданные - всего | 5810 | 5 561 344 | 3 504 641 | 4 038 399 |
| в том числе:<br>Договор поручительства № 02П-90375 от 19.02.2020 | 5811 | 1 236 312 | 1 236 312 | 1 236 312 |
| Договор поручительства № 20/ПЗ-40 от 30.12.2020 | 5812 | - | 976 721 | 1 089 466 |
| Договор поручительства № 678-222/20-ВКЛ от 29.09.2020 | 5813 | - | - | 82 000 |
| Договор поручительства № № 20/1178-пор от 16.10.2020 | 5814 | - | 1 205 | 31 076 |
| Договор поручительства№01П-22/ГА/0095 от 26.08.2022 | 5815 | 2 923 413 | 723 413 | 723 413 |
| Договор поручительства№360-48/22-ВКЛ от 26.08.2022 | 5816 | - | 199 230 | 173 667 |
| Договор поручительства№849-25/21-ДОГ от 13.10.2020 | 5817 | 367 760 | 367 760 | 367 760 |
| Договор поручительства № 618-058/19-БГ от 23.09.2019 | 5818 | - | - | 272 356 |
| Договор поручительства №2021/183-пор от 17.02.2021 | 5819 | - | - | 62 349 |
| Договор поручительства №03ГСГ24/MSHD/6235 от 24.12.2024 | | 841 099 | - | - |
| Договор поручительства №7401/П-1 от 16.12.2024 | | 192 760 | - | - |

Руководитель _____ (подпись) **Пахомов Андрей Владимирович** (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

СЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖКОМПЛЕКТ

191036, Россия, г. Санкт-Петербург
ул. 6-я Советская, д. 21/2

117393, Россия, г. Москва
ул. Архитектора Власова, д. 33

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год.**

**ООО «Севзапэнергомонтажкомплект»**

**ИНН 7825671563**

**ОГРН 1027809206303**

**КПП 784201001**

1.1. Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей (полностью оплачен).

1.2. Участники организации по состоянию на 31.12.2024:

- ЗАО «Трест СЗЭМ» — участник (доля в уставном капитале – 51%);
- Пахомов Андрей Владимирович — участник (доля в уставном капитале – 24,5%), Директор;
- Галкин Алексей Сергеевич — участник (доля в уставном капитале – 24,5%).

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 46.90 —Неспециализированная оптовая торговля.

1.4. Численность сотрудников на 31 декабря 2024 года – 47 человек, 31 декабря 2023 года – 50 человек.

1.5. Зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д.24.

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «СЗЭМК» утверждена приказом директора Пахомова А.В.

от 29.12.2021 № 207.

2.1. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Переоценка основных средств не производится.

Установленный лимит для основных средств 100 тыс. рублей.

Применяется линейный метод амортизации.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения внеоборотных активов (основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами, нематериальных активов) и выполняет проверку на обесценение (тест на обесценение) при наличии признаков обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.

2.3. Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Затраты, непосредственно связанные с приобретением конкретных товаров, включаются в стоимость таких товаров.

При отгрузке товаров покупателю себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2.4. К финансовым вложениям организации относятся предоставленные другим организациям процентные займы.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на выдачу займа.

2.5. Оценочные обязательства (резервы). Общество создает следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) исходя из количества дней неотгуленного отпуска и средней заработной платы;

- резерв на гарантийные обязательства. Резерв на гарантийные обязательства создается в случае поставки оборудования поставщиком-нерезидентом, в размере возможного брака (оценка производится на основании визуального осмотра упаковки поступлении оборудования) на срок до момента выяснения полного объема повреждений оборудования и предъявления претензии со стороны заказчика;

- резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности признанной сомнительной в полном объеме.

2.6. Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

В связи с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% в соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитывает ОНА и ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (на 31 декабря 2024 года) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы (эффекта от изменения ОНА и ОНО) на счет учета прибылей и убытков.

В Отчет о финансовых результатах указанные изменения отложенных налогов Общество отражает по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

2.7. Введение в действие с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияния на бухгалтерскую отчетность Общества в связи с отсутствием объектов учета, отвечающих критериям нематериальных активов.

2.8. В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части:

состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;

состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

условиям достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;

подходу к составлению промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность с 01.01.2025 составляется Обществом нарастающим итогом:

с 1 января по 31 марта отчетного года;

с 1 января по 30 июня отчетного года;

с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

Применение данного стандарта не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В учетную политику Общества на 2025 год также внесены изменения, связанные с началом применения с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации.

Применение данного стандарта не окажет влияния непосредственно на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**3. Финансовые показатели**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЗЭМК» за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ стандартов бухгалтерского учета и отчетности

3.1. Чистая прибыль по итогам 2024 года составила 44 341 тыс. руб.

3.2. Выручка за 2024 год, рублей:

•по основной деятельности – 603 075 тыс. руб.

3.3. Себестоимость продаж в 2024 году - 425 416 тыс. руб.

3.4. Коммерческие расходы в 2024 году - 172 975 тыс. руб.;

**3.5. Прочие доходы – 93 848 т.р. :**

1. Проценты к получению – 30 689 т.р.

2. Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса – 5 641 т.р.

3. Продажа автомобиля – 1 667 т.р.

4. Списание кредиторской задолженности -54 839 т.р.

4. Прочие 1 012 т.р.

**3.6. Прочие расходы – 38 698 т.р.:**

1. Представительские расходы – 3 284 т.р.

2. Резерв по сомнит.долгам – 4 291 т.р.

3. Аренда офиса - 11 796 т.р

4. Услуги банка - 893 т.р.

5. Отклонения курса продажи(покупки) иностранной

валюты от официального курса – 6 143 т.р.

6. Штрафы,пени,неустойки по дог.обязательствам- 1 665 т.р.

Прочие - 10 626 т.р.

3.7. Учет расходов по налогу на прибыль.

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 20%. Льгот нет.

Расчет налога на прибыль (тыс. руб.):

| Показатель | За 2024 год | За 2023 год |
|---|---|---|
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **59 834** | **194 526** |
| в том числе облагаемая по ставке 20% | 59 834 | 194 526 |
| Постоянные разницы | 14 031 | 31 771 |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 11 967 | 38 905 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 2 806 | 6 354 |
| Отложенный налог на прибыль, в том числе: | 1 022 | 2 667 |
| изменение отложенного налогового актива | -546 | -4 361 |
| изменение отложенного налогового обязательства | -244 | -1 695 |
| изменение отложенного налога за счет изменения ставки 20% на 25% | -720 | |

| | | |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль | 14 471 | 42 593 |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | 15 493 | 45 259 |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли | | 16 |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **44 341** | **149 251** |

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024:

4.1. Объекты основных средств составили:

Обесценения основных средств и восстановления обесценения, в отчетном периоде не осуществлялось в связи с тем, что факты обесценения объектов основных средств не выявлены.

Изменение элементов амортизации объектов основных средств в отчетном периоде не требовалось.

На 31.12.2023 - 31 092 тыс.руб.

Амортизация на 31.12.2023г. – 10 126 тыс.руб.

В течение 2024 года было продано осн средств (легковой автомобиль) на сумму 4 600 тыс.руб.

На 31.12.2024 - 26 492 тыс.руб.

Амортизация на 31.12.2024г. - 10 116 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024г. – 16 376 тыс.руб., в том числе:

Офисное оборудование - 528 тыс. руб.

Транспортные средства – 15 786 тыс.руб.

Производ.и хозяйственный инвентарь – 62 тыс.руб.

4.2. МПЗ На 31.12.2023 - 14 132 тыс.руб.

На 31.12.2024 – 374 тыс. руб.

Из них: Материалы - 374 тыс.руб.

Согласно ФСБУ 5/2019

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.3. Оплата труда

Кредиторская и дебиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2024 отсутствует.

**4.4. Информация об аффилированных лицах согласно пункта 14 ПБУ 11/2008**

| № п/п | Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Закрытое акционерное общество «Трест Севзапэнергомонтаж» | 119144, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА 6-Я СОВЕТСКАЯ, 21/2 | Участник Общества; Владение в других юридических лицах | 25.04.2016 | 51 |
| 2 | Галкин Алексей Сергеевич | - | Участник Общества<br>- ЕИО ЗАО «Трест СЗЭМ» 08.06.2018<br>- Акционер ЗАО «Трест СЗЭМ»<br>- Член совета директоров ЗАО «Трест СЗЭМ»<br>- ЕИО ООО «СК СЗЭМ» 08.09.2022<br>- ЕИО ООО «СК Контур» 08.09.2022 | 30.10.2019 | 24,5 |
| 3 | Пахомов | - | Участник Общества | 30.10.2019 | 24,5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Андрей Владимирович | | - ЕИО ООО «СЗЭМК» с 20.02.2016<br>- Акционер ЗАО «Трест СЗЭМ»<br>- Председатель совета директоров ЗАО «Трест СЗЭМ» | | |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью «Севзапвнипиэнергопром» | 190031, г. Санкт-Петербург, Вознесенский проспект, дом 26 литер а; ИНН 7838508236; ОГРН 1147847273969 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (участник ЗАО «Трест СЗЭМ» 100%) | 05.08.2014 | - |
| 5 | Нигматулин Тагир Робертович | - | Генеральный директор ООО «Севзапвнипиэнергопром» | 10.06.2019 | |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью «СК Контур» | 191036, г. Санкт-Петербург, ул 6-я Советская, д. 21/2, литера А, помещ. 5Н, 6Н, 8Н, ком. 54; ИНН 7805528220; ОГРН 1107847265316 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (участник ЗАО «Трест СЗЭМ» 100% | 12.01.2017 | - |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью | 119036, город Санкт- | Лицо принадлежит к | | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | «Строительная компания Севзапэнергомонтаж» | Петербург, 6-я Советская улица, дом 21/2 литер а, пом 8н часть 114; ИНН 7842162809; ОГРН 1187847265154 | той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (участник ЗАО «Трест СЗЭМ» 100% | 20.09.2018 | |

Бенефициарные владельцы Пахомов А.В.-49,46%, Галкин А.С.- 46,65%.

**Операции со связанными сторонами:**

## 1. ЗАО «Трест СЗЭМ»

**Реализовано материалов и оборудования, оказанные услуги.**

в т.ч.

| | РЕАЛИЗОВАНО В тыс.руб. | ОПЛАЧЕНО В тыс.руб. | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ на 31.12.2024г. В тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| Договор № ТК11-НЛМК от 01.06.2020г. | 110 054 | 104 154 | 5 900 |
| Договор № ГО 001/19 от 17.05.2019 | 332 646 | 332 646 | - |
| Агентский договор ТК10/НЛМот 10.07.19г. | 12 283 | 12 283 | - |
| Агентский договор №01/НЛМК от 01.08.2017 г. | | | 6968 |
| Договор № 00000000000730171834/ТК-2 от 25.04.16г. | | | 22680 |
| Договор №05/АР-2018/ЛН/СА от 02.07.2018 (субаренда нежилого помещения) | | | 8303 |
| Договор №Дог.№ 00000000000730171834/ТК-1 от 25.04.16г. | | | 19224 |
| Договор поставки № АР/М от 21.10.2019 | | | 25920 |

**ПОЛУЧЕНЫ АВАНСЫ:**

**Авансы на 31.12.24г. отсутствуют**

**РАСХОДЫ**

**АРЕНДА офиса СПб ул.6-я Советская, д.21/2**

Дог. №13-А от 01.04.2018г. – 280 тыс.руб. Задолженность на 31.12.24г. – 1 400 тыс.руб.

**АРЕНДА офиса Москва, ул. Академика Пилюгина, д.24.**

Дог. № СЗЭМК-СЗЭМ/10223 от 19.12.2023г. – 13 076 тыс.руб. Оплачено полностью.

Договор аренды №СЗЭМК-СЗЭМ/01-КУ от 19.12.2023г.- 799 тыс.руб. Оплачено полностью.

**АРЕНДА ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ**

Дог. аренды трансп. средства № АТ-02/20 от 06.07.2020 г. - 120 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.24г.-538 тыс.руб.

## 2. ООО «СК Контур»

**Реализовано**

Дог. №КК01/НЛМК от 14.07.20г.- 122 811 тыс. руб. Оплачено- 90 967 тыс. руб.

Зачтен аванс -116 056 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2024г. 91 201 тыс. руб.

**АВАНС** Дог. №КК01/НЛМК от 14.07.20г –**Зачтен полностью.**

**ВЫДАНЫ ЗАЙМЫ**

**1. ООО «СЕВЗАПВНИПИЭНЕРГОПРОМ»**

Выдано займов – 4 000тыс.руб.

Задолженность на 31.12.2024г. 4 000 тыс. руб.

Проценты, начисленные по договорам займа - 1 085 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023г.- 1 085 тыс. руб.

**ООО «СК СЗЭМ»**

Выдано займов – 136 890 тыс. руб.

Погашено займов – 107 000 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2024г. – 134 860 тыс. руб.

Проценты, начисленные по договорам займа - 14 713 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2024г. – 14 713 тыс. руб.

**2. ЗАО «Трест СЗЭМ»**

Выдано займов - 129 500 тыс.руб. Погашено -69 810 тыс.руб
Задолженность на 31.12.2024г. - 101 884 тыс.руб.

Проценты, начисленные по договорам займа - 9 218 тыс.руб.
Погашено - 160 тыс. руб.
Задолженность на 31.12.2024г. – 9 058 тыс.руб.

**Галкин А.С.**
Выдан займ – 6 000 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2024г. - 6 000 тыс.руб.

Проценты, начисленные по договору займа – 6 тыс.руб.
Задолженность на 31.12.2024г. – 6 тыс. руб.

Вознаграждение по оплате труда Пахомову А.В. в ООО «СЗЭМК» за 2024г.

составило 17 124 тыс. руб., включая отчисления в фонды 2 560 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами осуществлялись по рыночным ценам

Выплата дивидендов участникам в 2024 году не производилась.

Списание задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялись.

Иных операций со связанными сторонами не осуществляли.

**Оценка экономических рисков.**

Общество не расценивает происходящие события в стране, как угрозу финансовому положению Общества и способности продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев. Общество не находится под санкциями и импортируемые поставки проходят в сроки, предусмотренные договором.

**События после отчетной даты отсутствуют.**

Учет по сегментам не ведется.

Директор ООО «СЗЭМК» А.В. Пахомов

19.03.2025г.