ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть»

за 2024 год

г. Ленинск-Кузнецкий

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Ленинск-Кузнецкая Электросеть».**

Сокращенное название **ООО «ЛКЭ».**

Юридический адрес: 652515, Кемеровская область-Кузбасс, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Фактический адрес: 652515, Кемеровская область, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Пушкина, д. 60.

Дата государственной регистрации: 03 апреля 2006г., основной государственный регистрационный номер 1064212010268.

Единственным участником ООО «Ленинск-Кузнецкая Электросеть» является ОАО «Северо-Кузбасская Энергетическая Компания» в лице Генерального директора Волкова Дмитрия Ивановича. Бенефициарным владельцем ООО «ЛКЭ» является Рыбальченко Светлана Юрьевна.

Уставный капитал общества состоит из номинальной доли его участника.

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 руб. Размер доли участника в уставном капитале общества определяется в процентах и равен ста процентам.

Основные виды деятельности: в 2024 г. осуществлялась деятельность по: капитальному и текущему ремонту, реконструкции имущества КУМИ, техническому обслуживанию линий электропередач, работы по технологическому присоединению потребителей, автоуслуги, услуги электролаборатории, обслуживанию линий городского освещения.

Чистая прибыль по итогам 2024 г. составила 55 670,0 тыс рублей. 2023 год чистая прибыль 44 752,0 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников за 2024 год – 164 человека,2023 год -160 чел.

Директор:. Ткачев Максим Павлович .

Главный бухгалтер: Кривошапова Светлана Викторовна

Высший орган управления Общества- общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган-Директор.

Единственным участником Общества является ОАО «СКЭК» - 100% доли.

Обществом отнесены к управленческому составу следующие должности: Директор, Главный инженер, Главный бухгалтер, Главный экономист.

Сумма краткосрочных выплат управленческому составу за 2024 г. составила всего – 13 197 тыс. руб. 2023 год-15 095 тыс.руб., в том числе: заработная плата – 2024 год-10 448 тыс. руб, 2023 год -11 703 тыс.руб., страховые взносы –2024 год – 2 749 тыс. руб.,2023 год –3 391 тыс.руб.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2024 г. составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики предприятия

Учетная политика сформирована на основе следующих допущений:

- имущественной обособленности предприятия
- непрерывной деятельности предприятия
- последовательности принятой учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В своей работе Общество руководствуется требованиями полноты отражения в учете всех фактов хозяйственной жизни; своевременности отражения фактов хозяйственной жизни;

осмотрительности; приоритета содержания перед формой; непротиворечивости; рационального ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы 1-С Предприятие.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные Обществом. В утвержденных формах заполняются реквизиты, обязательные по ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ. Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень применяемых унифицированных документов и образцы нетиповых форм, утверждены Приказом по Обществу.

2.2. Изменение в учетной политике на отчетный год

В учетной политике на 2024 год (отчетный период) по сравнению с учетной политикой на 2023 г. (период предшествующей отчетному) году были внесены изменения в части учета нематериальных активов, согласно ФСБУ 14/22. А так же изменены сроки полезного использования основных средств:

Группа	Срок полезного использования с 01.01.2024	Срок полезного использования до 01.01.2024
Первая группа	23	18
Вторая группа	35	30
Третья группа	59	48
Четвертая группа	83	72
Пятая группа	119	96
Шестая группа	179	144
Седьмая группа	239	239
Восьмая группа	299	270
Девятая группа	359	312
Десятая группа	480	480

2.3. Учет основных средств

2.3.1. Объектом основных средств считается актив, обладающий одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

2.3.2. В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.3.3. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объекта.

2.3.4. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на счете МЦ04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации"
(Основание п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.3.5. Не подлежит амортизации земля и иные объекты природопользования.

2.3.6. Общество классифицирует основные средства по следующим группам:

- Недвижимость, которая используется в производственной деятельности;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

(Основание п. 11 ФСБУ 6/2020)

2.3.7 Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.(*Основание п. 10,24 ФСБУ 5/2020)*

2.3.8. Объекты основных средств по группам указанным в п.3.1.6. оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 и п.14 ФСБУ 6/2020).

2.3.9. Общество не проводит переоценку объектов основных средств включая инвестиционную недвижимость. Переоцененная стоимость для целей бухгалтерского учета основных средств по правилам ФСБУ 6/2020 признана первоначальной стоимостью. Дооцененная амортизация не корректируется.

2.3.10. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (*Основание п. 33 ФСБУ 6/2020).*

2.3.11. По группам основных средств, указанным в пункте 3.1.6., амортизация начисляется линейным способом (*Основание п. 35 ФСБУ 6/2020*). Начисление амортизации производится помесячно.

2.3.12. Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях:

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается его ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

(*Основание п. 37 ФСБУ 6/2020).*

2.3.13 В соответствии с действующим законодательством оформление инвентарных карточек объектов основных средств **(ОС-6)** осуществляется в электронном виде

2.3.14. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (*Основание п. 26 ФСБУ 26/2020).*

2.3.15. Для признания капвложений в бухучете должны одновременно соблюдаться условия:

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода длительностью более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- определена сумма понесенных расходов или приравненная к ней величина.

2.3.16. Единицей учета капвложений считается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект ОС.

2.3.17. Капвложения признаются в сумме фактических затрат. Затратами считаются выбытие или уменьшение активов организации либо возникновение или увеличение ее обязательств, которые связаны с капвложениями. При этом к затратам не относится предоплата до момента исполнения продавцом или поставщиком своих договорных обязательств.

2.3.18. Капвложения признаются по мере осуществления фактических затрат, по которым соблюдаются условия признания. Расходы, которые включаются в сумму фактических затрат следующие:

- стоимость активов, которые списывают при осуществлении капвложений;
- зарплата работников;
- проценты, которые нужно включать в стоимость инвестиционного актива.

2.3.19. Перечень затрат, которые не включаются в капвложения:

- расходы, которые организация понесла до того, как приняла решение о приобретении, создании, улучшении или восстановлении ОС;
- затраты на неплановые ремонты ОС, когда такие работы восстанавливают показатели функционирования объектов, но не улучшают их и не продлевают срок их функционирования;
- расходы на рекламу и продвижение продукции;
- затраты на обучение персонала.

2.3.20. При оплате капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 6 (шесть) месяцев, в сумму вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (*Основание п. 12 ФСБУ 26/2020*).

2.3.21. Вторичное сырье, оставшееся при строительстве, монтаже, модернизации, реконструкции, плановом ремонте ОС, с кредита счета 08 приходуются как запасы или как долгосрочные активы к продаже (*Основание п. 15 ФСБУ 26/2020*).

2.3.22. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.(*Основание пп.»а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).*

2.3.23. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тысяч рублей. *(Основание пп «б», абзац 5 п.11, п.12 ФСБУ 25/2018*)

2.3.24. В случаях, когда Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. (*Основание абзац 6 п.11 ФСБУ 25/2018*)

2.3.25. ФСБУ 25/18 не применяется к договорам аренды земли по кадастровой стоимости. По таким договорам арендный платеж- это переменная составляющая, не привязанная к какому-либо индексу. Указанный платеж не является ни рыночным, ни фиксированным и не подпадает под требование МСФО (IFRS) 16, так как кадастровая стоимость земельного участка определяется на основании конкретных требований законодательства и не может являться объективным показателем рыночной стоимости:

-оценка производится один раз в пять лет вне зависимости от внешних факторов (*ст.11 ФЗ №237-фз «О государственной кадастровой оценке»);*

-оценка производится на базе усредненной информации с учетом ряда параметров участка, но не относится к конкретному объекту и может не учитывать его особенностей.

2.3.26. Ставка дисконтирования по расчету ППА на 2023год применялась в размере 7,5 %

(ставка рефинансирования Центробанка)

2.4.Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы учитываются по фактической себестоимости путем включения транспортно-заготовительных расходов и агентских вознаграждений в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости в целом по предприятию по каждому объекту учета, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом расчет средней стоимости производится исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска.

Покупные товары приходуются по фактической себестоимости. Выбытие товаров отражается по средней себестоимости.

На автотранспорте, оснащенном системой контроля расхода топлива, за нормы списания топлива считать фактические сведения инструментального контроля основных параметров использования транспортного средства. Списание стоимости ГСМ на транспорте, не оснащенном системой контроля расхода топлива, а так же на время ремонта либо замены оборудования по системе контроля производится в соответствии с нормами расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденным приказом Директора.

Спецодежда, срок полезного использования которой не превышает 12 месяцев (подп.б п.3 ФСБУ 5/2019) учитывается в составе запасов на 10 счете (с учетом субсчетов). Спецодежда, чья стоимость больше 100 000 рублей и срок полезного использования превышает 12 месяцев, учитывается в составе основных средств. Спецодежда, срок полезного использования которой более 12 месяцев а стоимость менее 100 000 рублей списывается в расходы в дебет 26 счета. Спецоснастку и специнструмент считать материалами со сроком полезного использования не более 12 месяцев.

На основания ст. 19 «Внутренний контроль» Закона о бухучете, контроль за движением данного имущества вести в карточках учета на складе Общества и регистра наличия и движения спецодежды.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные принадлежности для уборки офисных помещений, офисная оргтехника и др. запасы для управленческих нужд (затраты признаются расходом периода, в котором были понесены Затраты по ним списывать на Д-т 26 К-т 60,76,71

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении подарков к праздникам для сотрудников, бывших сотрудников и партнеров, непроизводственным МЦ. Такие затраты списываются в расходы (Д-т 91 К-т 60,76,71

2.5. Учет затрат на производство

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Расходы гаража, отраженные на счете 23 «Вспомогательное производство» в конце месяца закрываются на счет 20 «Основное производство» с разбивкой по видам бизнеса пропорционально отработанным машиночасам по объектам. Машиночасы по участку ОДС в распределение не включаются и списываются на 20 счет по виду бизнеса «Техобслуживание». Обучение, профподготовка и связанные с ней суточные, относить так же на «Техобслуживание»
- Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в

конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» по видам бизнеса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Расходы участка «Хозчасть» учитывать на 25 счете.

- На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие расходы, в т.ч. содержание здравпункта, затраты на содержание служебных автомобилей Директора, главного инженера
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи».
Заработную плату всех производственных участков списывать по табелям на производственные объекты по видам бизнеса прямыми затратами без пропорционального распределения.

2.6. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей на счете 97 субсчет 01 «Расходы будущих периодов» и списываются на себестоимость продукции (работ, услуг) или иные источники равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Для учета затрат ведутся карточки, открываемые по наименованиям затрат (п.65 Приказа МФ РФ № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»).

Учитывая принцип равномерного признания расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации») подлежат отражению на счете 97.01 «Расходы будущих периодов» с равномерным списанием на счета учета затрат 20 (25,23,26) следующие виды расходов:

- расходы на страхование по сроку действия договора (ОСАГО, КАСКО, страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта, перевозчика, членов СРО, страхование имущества юридических лиц и т.д.;

По договорам на обязательное и добровольное страхование (негосударственное пенсионное обеспечение), заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Расходы на ДМС признаются ежемесячно по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и кредиту счета 97.21 «Списание расходов будущих периодов».

В бухгалтерской отчетности сальдо по счету 97 отражается по строке баланса «Прочие оборотные активы».

2.7. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг и отражается на счете 90.01. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие, производимые на основании утвержденных смет, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

2.8.Учет затрат на незавершенное производство

Незавершенное производство, согласно подп. «е» п.3 ФСБУ 5/2019, относится к запасам. В фактическую стоимость незавершенного производства и готовой продукции входят затраты, учитываемые на счете 20 «Основное производство»

-материальные затраты;
-затраты на оплату труда;
-отчисления на социальные нужды;
-амортизация;
-прочие затраты.

Под незавершенным производством (далее НЗП) понимается продукция (работы, услуги) частичной готовности, т.е. не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. В состав НЗП включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги. К НЗП относятся так же остатки невыполненных заказов производств и остатки полуфабрикатов собственного производства.

Общество не проверяет на обесценение НЗП в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему НЗП проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.9. Создание и учет резервов и оценочных обязательств

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе создается оценочное обязательство на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику с учетом дополнительно оплачиваемых отпусков.

Величина оценочного обязательства рассчитывается: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. Величина оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Общество на конец отчетного квартала создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу автоматически при закрытии отчетного месяца в программе 1С Бухгалтерия.

При наличии кредиторской задолженности резерв по сомнительным долгам создается на сумму просроченной дебиторской задолженности превышающей сумму кредиторской задолженности.

По сомнительной задолженности по срокам возникновения свыше 90 календарных дней- в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней- не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Неиспользованная на конец отчетного года сумм резерва переносится на следующий отчетный период. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под обесценение сырья, материалов и других запасов создается ежегодно на 31 декабря отчетного года., только если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря их первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости и со сроками хранения свыше 12 месяцев.. В таком случае нужно определить чистую стоимость продажи. Руководствуясь исключительно требованием

рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»), в качестве чистой стоимости продажи (далее -ЧСП), принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов.

Операции по созданию и списанию резерва отражаются на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

По итогам 2024 года создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 58 496,50 руб.

Обесценения основных средств по итогам 2024года не выявлено.

2.10. Учет текущих расчетов и обязательств

Учет расчетов с покупателями и поставщиками ведется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному счету и виду платежа. Учет авансов полученных и выданных ведется на отдельных субсчетах.

Выдача наличных денег под отчет для выполнения хозяйственных поручений производится по утвержденному списку лиц. Срок использования подотчетных сумм устанавливается до последнего числа текущего месяца.

Срок отчетности по командировочным расходам на территории РФ и за рубежом устанавливается не позднее трех дней после прибытия, а по подотчетным суммам не позднее трех дней после даты последнего оправдательного документа, прилагаемого к отчету.

2.2. Учет расчетов с персоналом

Фонд оплаты труда формируется в соответствии с утвержденными в Обществе положениями по оплате труда, положением по премированию, штатным расписанием.

Аналитический учет ведется по месяцу возникновения задолженности и каждому сотруднику. Сумма задолженности по депонированной заработной плате по которой истек срок исковой давности (3 года) списывается в кредит счета 91 субсчет 01 «Прочие доходы и расходы».

Разные удержания из заработной платы учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», аналитический учет на которых ведется по видам удержаний и каждому сотруднику.

2.3. Учет кассовых операций

При осуществлении наличных денежных расчетов в случаях продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг выписывается счет-фактура либо универсальный передаточный документ, выдается отпечатанный контрольно-кассовой техникой кассовый чек вместе с приходным кассовым ордером.

Кассовые операции оформляются типовыми межведомственными формами первичной учетной документации для предприятий и организаций, которые утверждаются Госкомстатом РФ по согласованию с ЦБ РФ и Минфином РФ.

2.4. Учет налога на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и, отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного дохода (условного расхода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода увеличения или уменьшения отложенного

налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода в соответствии с ПБУ 18/02.

Определять величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе раздельно.

Учет отложенных активов и обязательств в программе 1 С ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом обеспечена нейтральность информации. При составлении отчетности за 2024 г. Общество придерживалось принятых способов и методов бухгалтерского учета, отраженных в Учетной политике.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Для целей отражения информации в бухгалтерской отчетности применяется критерий существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

1. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2024 год составила 351 241 тыс.руб. (без учета НДС), в 2023 году – 324 892 тыс.руб. в том числе по видам деятельности:

Вид деятельности	***Выручка без учета НДС за 2024г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***	***Выручка без учета НДС за 2023г, тыс.руб.***	***Процент от общей выручки, %***
Техническое обслуживание	*257 620*	*73*	*245 645*	*76*
Кап.ремонт имущества КУМИ	*52 717*	*15*	*37 636*	*12*
Реконструкция имущества КУМИ	*12 187*	*3*	*9268*	*3*
Техприсоединение	*13 876*	*4*	*18 081*	*5*
Прочее	*14 841*	*5*	*14 262*	*4*
Итого:	***351 241***	***100***	***324 892***	***100***

Таблица № 1.

Прибыль от основной деятельности в 2024г. составила 88 028 тыс.руб., в 2023 – 67 703 тыс.руб.

2. В таблице представлена расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	***2024г., тыс.руб.***	***2023г., тыс.руб.***
Реализация имущества	*1 695*	*1029*
Аренда имущества	*532*	*734*
Возмещение убытков организации	*422*	*246*
Излишки по инвентаризации	*0*	*117*
Путевки в Домик Рыбака	*175*	*169*
Финансовая помощь	*110*	*100*
Списание кредиторской зад-ти	*10*	*0*
Возврат ФСС	*78*	*51*

Резерв по сомнительным долгам	*3 296*	*1 342*
Прибыль прошлых лет	*113*	*0*
Аварийно-восстановительные работы	*2 477*	*0*
Прочие доходы	*32*	*844*
Итого	***8 940***	***4632***

Таблица № 2.

Прочие расходы	***2024г., тыс.руб.***	***2023г., тыс.руб.***
Реализация имущества	*1 627*	*978*
Содержание, сдаваемого в аренду имущества	*200*	*415*
Материальные выплаты	*1 710*	*1 642*
Расходы на социальную сферу	*4 863*	*3 804*
Услуги банка	*94*	*94*
Списание материалов	*1*	*255*
Спецодежда за счет прибыли	*95*	*90*
Возмещение убытков	*78*	*247*
Товары для собственных нужд	*78*	*78*
Амортизация непроизводственных МЦ	*71*	*107*
Благотворительность	*326*	*251*
Содержание социальных объектов	*2 943*	*3042*
Страховые взносы	*1 681*	*1 098*
Выплата мобилизованным	*491*	*124*
Резервы по сомнительным долгам	*4 472*	*1 643*
Прочие расходы	*24*	*87*
Аварийно-восстановительные работы	*1 913*	*0*
Итого	***20 667***	***13 955***

Таблица № 3.

3. По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2024г. прибыль до налогообложения составила- 75 828 тыс. руб., 2023 год -53 380 тыс.руб. Прибыль 2024 год- 55 670 тыс. руб, 2023 год прибыль – 44 752 тыс.руб. Текущий налог на прибыль составил 2024 год- 17 477 тыс.руб., 2023 год – 13 841 тыс.руб.

Отклонения величины текущего налога на прибыль (подлежащего уплате в бюджет) от суммы налога, рассчитанного исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), связаны с осуществлением расходов и доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль.

Постоянные налогооблагаемые разницы (ПНР и ПНД), повлекшие корректировку условного налога на прибыль составили 2 180 тыс. руб, в т.ч.:

Тыс.руб.

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств***	
	2024 год	***2023 год***	***2024 год***	***2023 год***
ПНО "Постоянное налоговое обязательство" в т.ч.:	***-2 180***	***- 1952***	***-10898***	***-9760***
Списание неликвидным материалов/спецодежды	*19*	*22*	*95*	*108*
Амортизация ОС по непроизводственным ОС	*9*	*5*	*49*	*25*
Материальные выплаты сотрудникам (по коллективном договору)	*342*	*319*	*1 710*	*1596*
КВН, корпоративные праздники, спортивные мероприятия, спортинвентарь	*368*	*217*	*1 839*	*1085*
Благотворительность	*65*	*50*	*326*	*251*
Оздоровление (сотрудников, детей, пенсионеров)	*537*	*476*	*2 683*	*2381*
Непроизводственные МЦ, услуги	*68*	*66*	*340*	*328*

Отпуск дополнительный (по коллективному договору)	*6*	*190*	*28*	*951*
Содержание социальных объектов	*587*	*604*	*2 937*	*3020*
Расходы по передаче товаров для собственных нужд	*16*	*0*	*78*	*0*
Прочие	*163*	*3*	*813*	*15*

Таблица № 5.

4. Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано обязательств (тыс. руб.)***	
	2024 год	***2023 год***	***2024 год***	***2023 год***
"Отложенные налоговые обязательства" в т.ч.:	***(1169)***	***(104)***	***(5843)***	***(520)***
Амортизация	*(1164)*	*(31)*	*(5819)*	*(155)*
Реконструкция и капитальный ремонт имущества КУМИ	*0*	*(101)*	*0*	*(505)*
Незавершенное производство	*70*	*-*	*349*	*-*
Проценты на обязательства	*(75)*	*28*	*(373)*	*140*

Таблица № 6.

5. Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль:

Показатели	***Сумма (тыс.руб.)***		***Признано активов (тыс. руб.)***	
	2024год	***2023 год***	***2024 г***	***2023 г***
"Отложенные налоговые активы" в т.ч.:	***(1300)***	***109***	***(6500)***	***545***
Амортизация	*(12)*	*11*	*(58)*	*55*
Резерв на отпускные	*(42)*	*(127)*	*(210)*	*(635)*
Материалы	*(9)*	*-*	*(43)*	*-*
Арендные об-ва	*(1008)*	*159*	*(5042)*	*795*
Незавершенное производство	*6*	*6*	*29*	*30*
Резерв по сомнительным долгам	*(235)*	*60*	*(1176)*	*300*

Таблица № 7.

Расчет величины текущего налога на прибыль можно представить в виде формулы:

(тыс. руб.)

№ п/п	**Наименование показателя**	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	-15 165	-11 676
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	-2180	-1952
2.1	Постоянный налоговый доход	0	0
2.2	Постоянный налоговый расход	-2180	-1952
3.	Налог на прибыль в том числе:	-20158	-13628
3.1.	Текущий налог на прибыль	-17477	-13841
3.2.	Отложенный налог на прибыль	-2681	213
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-2813	нет

4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:	нет	нет
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму		

Таблица № 8.

На 31.12.2024 года был произведен перерасчет ставки налога на прибыль на 25% (федеральный бюджет 8%,в региональный бюджет – 17%)

6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 156 752 тыс.руб. 2023 год- 128 402 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 59 335 тыс. руб.,2023 год –52 396 тыс.руб. Предприятие имеет просроченную кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам 2023 год в сумме-539,0 тыс. руб. , за 2024 год-354 тыс.руб.
Структура кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

8. В 2024 году была распределена прибыль организации. Дивиденды в сумме 44 500 тыс.руб . зачтены учредителю 31.05.2024г.

5. Сведения о начисленных налогах в бюджет всех уровней

Суммы начисленных налогов в бюджеты всех уровней составили:

	Налог	***За 2024 год, тыс.руб.***	***За 2023 год, тыс.руб.***
1	*Земельный налог*	*238*	*346*
2	*Транспортный налог*	*326*	*323*
3	*Налог на имущество*	*744*	*551*
4	*Налог на прибыль*	*17 517*	*13 841*
5	*Налог на добавленную стоимость*	*55 210*	*51 671*
	Итого	***74 035***	***66 732***

Таблица № 9.

6. Сведения об оценочных резервах и оценочных обязательствах

В соответствии с ПБУ 8/2010 общество формирует Оценочное обязательство по оплате отпускных. В 2024 году резерв на оплату отпусков имеет следующую динамику:

Оценочное	***Остаток на***	***Начислено в***	***Использовано в***	***Остаток на***

обязательство	*31.12.2023г, тыс.руб.*	*2024г, тыс.руб.*	*2024г., тыс.руб.*	*31.12.24г., тыс.руб.*
По оплате отпускных	*5 344*	*11 761*	*11 550*	*5 555*

Таблица № 10.

7. Условные оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и планом счетов бухгалтерского учета (Приказ Минфина России № 94н от 31.10.2000г.) на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» учитываются условные обязательства. Данные обязательства на 31.12.2024 года составляли 7 336 тыс.рублей, на 31.12.2023 г -7 526 тыс.руб, в том числе по договорам как гарантийное обязательство 2024г.-444,6 тыс.руб.,2023 год – 1 875,7 тыс.руб., резерв на единовременное вознаграждение к отпуску 2024 год – 5 891,0 тыс.руб; 2023 год- 5 650,5 тыс.руб. Данные обязательства отнесены к условным на основании неопределенности, существующей в отношении срока исполнения и факту осуществления данных выплат. На счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» отражены:

- Единовременное вознаграждение к отпуску - условием, определяющим право работника на получение единовременного материального вознаграждения при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска, является наличие следующих показателей как стаж работы не менее 11 месяцев, добросовестного и качественного выполнения должностных обязанностей, ответственного отношения к исполнению трудовых обязанностей, отсутствие грубых производственных и дисциплинарных нарушений и т.п.;
- Средства для обеспечения исполнения муниципального контракта являются условными, так как контракт выполняется в полном объеме и риска затрат нет.
- Гарантийный ремонт по выполненным работам, если данные условия оговорены в договоре имеют так же условный характер. На протяжении как минимум 5 лет, не было ни одного прецедента по гарантийному ремонту. Обществу ни разу не были предъявлены санкции по договору.

8. Информация по забалансовым счетам

(тыс.руб.)

Наименование счета	**Остаток на начало периода**	**Изменение за период**	**Остаток на конец периода**
001.Арендованные основные средства	13623	-1144	12479
001 Объекты по дог вору технического обслуживания	641085	20234	661319
002 ТМЦ принятые на хранение	199	0	199
007.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2	0	2
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (единовременное вознаграждение к отпуску)	5650	241	5891
009. Обеспечение обязательств и платежей выданные (гарантийный ремонт по выполненным работам)	1876	-431	1445
012. Основные средства, принятые на ответственное хранение	32	0	32
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	2483	-212	2271
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	26925	207	27132
003.01 материалы, принятые в переработку	721	-658	63
Итого	**692596**	**18237**	**710833**

Таблица № 11.

9. Информация о связанных сторонах

1. В 2024 году Обществом выполнялись работы по договорам, заключенным с ОАО «СКЭК», единственным участником общества со 100% долей участия, по техническому обслуживанию, капитальному и текущему ремонту, реконструкции объектов электроснабжения, по технологическому присоединению к электросетям, также выполнялись работы по восстановлению линий электропередач, испытанию электрооборудования, оказывались транспортные услуги.

Стоимость выполненных работ по контрагенту ОАО «СКЭК» за 2024 год составила 414 493 тыс.руб. 2023 год -375 629 тыс.руб. Оплачено денежными средствами за 2024 год – 332 460 тыс. руб. в т.ч (за 2023 год 271 911 тыс.руб.),2023 год – 245 674 тыс.руб.(за 2022 год -26 088 тыс.руб, 2023 год- 219 666 тыс.руб.) погашено взаимозачетами за 2024 год -53 638 тыс.руб.(в т.ч. за 2021 год- 460 тыс.руб., за 2022 год-19 тыс.руб. ,2023 год -4572 тыс.руб.)

Приобретено ТМЦ, работ и услуг по контрагенту ОАО «СКЭК» в 2024 году на сумму 43 288 тыс. руб, в 2023 году на сумму 40 216 тыс.руб.:

24 824 тыс. руб. – агентский договор на поставку ТМЦ;

2 669 тыс. руб. – аренда имущества;

5 242 тыс. руб. – организация отдыха и обучения на УОК «Березовый УЮТ»;

2 091 тыс. руб. – техническое обслуживание Домика Рыбака

3 538 тыс.руб.- водоснабжение, теплоснабжение;

4 923 тыс.руб.- прочее.

В т.ч.:

Агентский договор по рекламе – 98 тыс.руб.

Приобретено ТМЦ – 4 642 тыс.руб.

Обслуживание систем навигации – 184 тыс.руб.

Дебиторская задолженность ОАО «СКЭК» перед Обществом на 1 января 2024 г. составила 126 975 тыс. руб. На 01.01.2025 -155 369 тыс.руб. Кредиторской задолженности перед ОАО «СКЭК» на 01.01.2025 12 тыс.руб., на 01.01.2024 -37 тыс.руб.

Общество входит в группу взаимосвязанных организаций, в которой ОАО «СКЭК имеет право распоряжаться более чем 20% голосов:

2. Группа организаций, входящих в отраслевую структуру ОАО «СКЭК».

3.Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2024 г в сравнении с 2023 г. по приобретению товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 37	43 288	0	43 313	12	денежная
			На 01.01.2023 0	40 216	0	40 977	37	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 585	7894	72	7 813	594	денежная
			На 01.01.2023 28	16 976	6 610	9 809	585	денежная
3	Группа прочих организаций,	Приобретение товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 315	9 467	3 841	5 414	527	денежная

	являющихся связанными сторонами.		**На 01.01.2023** -211	18 671	14 301	3 844	315	денежная
	Всего по операциям со связанным сторонам		**На 01.01.2024** 937	***60 649***	***3 913***	***56 540***	***1 133***	
			На 01.01.2023 615	***75 863***	***20 911***	***54 630***	***937***	

Таблица № 12.

Информация об операциях со связанными сторонами, произведенных ООО «ЛКЭ» в 2024 г в сравнении с 2023 г. по реализации товаров, работ, услуг у связанных сторон представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Предмет договора	Сальдо начальное	Объем операций в тыс.руб.	Произведено расчетов денежными ср-ми	Произведено расчетов путем зачета взаимных требований	Сальдо конечное	Форма расчетов
1	Основное общество(ОАО «СКЭК»)	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024** 126 975	414 493	332 460	53 638	155 370	денежная
			На 01.01.2023 40 493	375 629	245 674	43 473	126 975	денежная
2	Группа организаций, входящих в структуру ОАО «СКЭК»	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024г** 884	5841	818	5 852	55	денежная
			На 01.01.2023 933	10 445	3 313	7 181	884	денежная
3	Группа прочих организаций, являющихся связанными сторонами.	Реализация товаров, работ, услуг	**На 01.01.2024**	0	0	0	0	
			На 01.01.2023	0	0	0	0	
	Всего по операциям со связанным сторонам		**На 01.01.2024** 1127 859	***420 334***	***333 278***	***59 490***	***155 425***	
			На 01.01.2023 41 426	***376 074***	***248 987***	***50 654***	***127 859***	

Таблица № 13.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. в отношении задолженности по связанным сторонам составила 1 477 тыс.руб.

Списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности

Наименование контрагента	Дата возникновени	Сумма, руб.	В том числе НДС, руб.	Причина списания

	я			
ООО ССУ-27	Июнь 2021	19,24	3,21	Истечение срока исковой давности
ООО Управляющая	Июнь 2021	10 000	1 666,67	Истечение срока исковой давности
ИТОГО		10 019,24	1 669,88	

10. Информация о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31.01.2023 г. - 297 тыс.руб., в том числе 8 тыс. руб. – касса, 288 тыс. руб.-расчетный счет.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г-383 тыс.руб., в том числе остаток денежных средств на расчетном счете 378 тыс.руб., 5 тыс.руб. в кассе.

Информация об остатках денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы 1 «Бухгалтерский баланс».

В таблице раскрыта информация о показателях движения денежных средств с единственным участником общества – ОАО «СКЭК»:

Наименование показателя	**Код**	**за 2024г., тыс. руб.**	**за 2023г., тыс. руб.**
Денежные потоки от текущих операций Поступления – всего	4110	295 745	245 774
В т.ч.: От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	295 635	245 674
Прочие поступления	4119	110	100
Платежи - всего	4120	60	130
В т.ч.: Финансирование мероприятий в рамках Соглашения между основным и дочерними обществами о развитии материально-технической базы УОЦ «Березовый уют»	4121	0	0
По агентскому договору А005	4122	0	0
Прочие платежи	4123	60	130

Таблица № 14.

11. Информация о рисках

За 2024 г. привлеченные заемные средства у Общества отсутствуют.

Ценообразование у Общества носит тарифорегулируемый характер. Общество является монополистом в сфере обслуживания электрического хозяйства города Ленинск-Кузнецкий. Соответственно, основным фактором, влияющим на финансовое положение Общества со стороны, является утвержденный тариф.

В марте 2020 года произошли значительные изменения мирового рынка, вызванные распространением коронавирусной инфекции. Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на мировых рынках существенными. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в стоимостном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

12. Информация по событиям после отчетной даты

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации

Под информацией о прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выполнена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым Обществом решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2024г. Участником Общества не принимались.

Директор **М.П.Ткачев**

Главный бухгалтер **С.В Кривошапова.**

25.03.2025г.

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.	213 910	(88 978)	8 901	(1 695)	1 189	(8 401)	-	-	-	220 799	(96 190)
	5210	за 2023г.	210 482	(80 104)	4 531	(1 103)	1 103	(9 977)	-	-	-	213 910	(88 978)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	42 345	(35 948)	1 312	(434)	432	(1 587)	-	-	-	43 223	(37 102)
	5211	за 2023г.	41 273	(32 939)	1 072	-	-	(3 008)	-	-	-	42 345	(35 948)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	5 248	(3 282)	-	-	-	(544)	-	-	-	5 248	(3 825)
	5212	за 2023г.	3 620	(2 908)	1 628	-	-	(373)	-	-	-	5 248	(3 282)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	80 721	(13 260)	7 250	(889)	384	(3 223)	-	-	-	86 922	(16 099)
	5213	за 2023г.	79 198	(10 909)	1 523	-	-	(2 351)	-	-	-	80 721	(13 260)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	1 485	(909)	-	(373)	373	(335)	-	-	-	956	(872)
	5214	за 2023г.	2 429	(1 004)	160	(1 103)	1 103	(1 008)	-	-	-	1 485	(909)
Здания	5205	за 2024г.	68 550	(24 573)	-	-	-	(2 028)	-	-	-	68 550	(26 602)
	5215	за 2023г.	68 550	(22 530)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	68 550	(24 573)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2024г.	2 000	(1 556)	339	-	-	(185)	-	-	-	2 339	(1 742)
	5216	за 2023г.	1 853	(1 401)	147	-	-	(156)	-	-	-	2 000	(1 556)
Сооружения	5207	за 2024г.	11 248	(9 449)	-	-	-	(499)	-	-	-	11 248	(9 947)
	5217	за 2023г.	11 248	(8 413)	-	-	-	(1 036)	-	-	-	11 248	(9 449)
Земельные участки	5208	за 2024г.	2 312	-	-	-	-	-	-	-	-	2 312	-
	5218	за 2023г.	2 312	-	-	-	-	-	-	-	-	2 312	-
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.	-	8 901	-	(8 901)	-
	5250	за 2023г.	-	4 516	-	(4 516)	-
в том числе: ТРАССОИСКАТЕЛЬ LKZ-2000	5241	за 2024г.	-	1 312	-	(1 312)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
МАШИНА СТИРАЛЬНО-ОТЖИМНАЯ ВЕГА В-11.22131	5242	за 2024г.	-	339	-	(339)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мастерская МАКАР 2322PD (гос.№ В342ОЕ142)	5243	за 2024г.	-	7 250	-	(7 250)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
СТАНЦИЯ ТЕЛЕФОННАЯ PANASONIC KX-NS500RU	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	493	-	(493)	-
ГЕНЕРАТОР ГИ-24/2	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	721	-	(721)	-
ТРАССОИСКАТЕЛЬ АНГСТРЕМ ПП-500К	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	248	-	(248)	-
ШАТЕР МОБИЛЬНЫЙ 4*6 HARD PROF БЕЛЫЙ	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	147	-	(147)	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO3000IN 3000VA	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	207	-	(207)	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO1500IN 1500VA+ ББ BPSMLR1-24V X3	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
ИСТОЧНИК БЕСПЕРЕБОЙНОГО ПИТАНИЯ DKC INFORPRO1500IN 1500VA+ ББ BPSMLR1-24V X2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	250	-	(250)	-
АППАРАТ ВЫСОКОГО ДАВЛЕНИЯ KARCHER HD 9/18-4 CAGE CLASSIC 1.367-315		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	104	-	(104)	-
СЕРВЕР СТОЕЧНЫЙ В СБОРЕ SNR-SR2208RS + MEGARAID SAS 9361-8I +SAS-8643/8643-1M+ SNR-SL201-2.5 +LSI004		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	512	-	(512)	-
Электростанция 500000 ЕД-S/SEDA (2023-2028)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
Автогидроподъемник АГП-29 5328МН (гос.№В278ВТ142) (2024-2026)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 523	-	(1 523)	-

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	673 798	654 708	620 184
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	2 312	2 312	2 312
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Ткачев Максим Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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.	14 470	(15)	14 455	274 604	(276 854)	14	(57)	X	12 220	(58)	12 162
	5420	за 2023г.	24 805	(16)	24 789	260 558	(270 893)	4	(3)	X	14 470	(15)	14 455
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 967	(15)	10 952	57 277	(57 814)	14	(57)	1 567	10 429	(58)	10 371
	5421	за 2023г.	13 094	(16)	13 078	43 998	(46 125)	4	(3)	1 739	10 967	(15)	10 952
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	99	-	-	-	-	99	-	99
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	3 503	-	3 503	217 228	(219 040)	-	-	-	1 691	-	1 691
	5425	за 2023г.	11 711	-	11 711	216 559	(224 767)	-	-	-	3 503	-	3 503
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	126 975	-	31 231	-	(4 933)	-	-	-	-	-	153 273	-
	5522	за 2023г.	40 493	-	126 975	-	(40 493)	-	(32)	-	-	-	126 975	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 727	(300)	4 716	-	(1 537)	-	(3 296)	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	1 509	-	1 584	-	(1 366)	-	(1 310)	-	-	49	4 956	(1 477)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 549	(300)	3 582	-	(1 446)	-	(3 296)	-	-	-	1 727	(300)
	5531	за 2023г.	981	-	1 501	-	(933)	-	(1 310)	-	-	-	3 685	(1 477)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19	-	814	-	(14)	-	-	-	-	-	1 549	(300)
	5532	за 2023г.	17	-	9	-	(7)	-	-	-	-	-	818	-
Прочая	5513	за 2024г.	160	-	320	-	(76)	-	-	-	-	-	19	-
	5533	за 2023г.	511	-	74	-	(426)	-	-	-	-	49	452	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 727	(300)	4 716	-	(1 537)	-	(3 296)	X	X	X	-	-
	5520	за 2023г.	1 509	-	1 584	-	(1 366)	-	(1 310)	X	-	49	4 956	(1 477)
													1 727	(300)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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.	2 848	7 371	-	(1 328)	-	-	-	-	8 891
	5574	за 2023г.	1 897	1 560	-	(609)	-	-	-	-	2 848
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	52 396	10 635	-	(3 738)	-	-	-	49	59 343
	5580	за 2023г.	26 534	33 220	-	(7 359)	-	-	-	-	52 396
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 271	765	-	(2 561)	-	-	-	-	1 475
	5581	за 2023г.	1 951	2 300	-	(980)	-	-	-	-	3 271
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	43 506	8 931	-	(211)	-	-	-	49	52 276
	5583	за 2023г.	18 346	29 872	-	(4 712)	-	-	-	-	43 506
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 618	939	-	(965)	-	-	-	-	5 592
	5586	за 2023г.	6 224	1 049	-	(1 654)	-	-	-	-	5 618
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	52 396	10 635	-	(3 738)	-	X	-	49	59 343
	5570	за 2023г.	26 534	33 220	-	(7 359)	-	X	-	-	52 396

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 _____ (подпись) Ткачев Максим Павлович (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	56 293	44 405
Расходы на оплату труда	5620	128 240	124 281
Отчисления на социальные нужды	5630	38 365	37 460
Амортизация	5640	7 765	9 025
Прочие затраты	5650	30 694	33 810
Итого по элементам	5660	261 357	248 981
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 713	8 208
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	263 070	257 189

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

Руководитель _____ **Ткачев Максим Павлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 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	5 345	11 761	(11 450)	(101)	5 555

Руководитель _____ Ткачев Максим Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2025 г.