Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ПЭРК"
за 2024 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3

2. Учетная политика 4

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
2.2. Оценка активов и обязательств 4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
2.4. Прочие положения Учетной политики 5
2.5. Особенности пояснений бухгалтерской отчетности 5
2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте 5

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 5

3.1. Основные средства 5
3.2. Нематериальные активы 8
3.3. Запасы 9
3.4. Дебиторская задолженность 10
3.5. Заемные средства 10
3.6. Кредиторская задолженность 10
3.7. Оценочные обязательства 10

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 11

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 11
4.2. Себестоимость продаж 11
4.3. Управленческие расходы 12
4.4. Прочие доходы и расходы 12
4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 12

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств 13

6. Прочие пояснения 13

6.1. Операции со связанными сторонами 13
6.2. События после отчетной даты 15
6.3. Информация по прекращаемой деятельности 15
6.4. Информация о последствиях специальной военной операцией (СВО) 15
6.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности 16

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПЭРК" (далее – «Общество») за 2024 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Пермская электроремонтная компания» (ООО «ПЭРК») *далее - Общество*, создано путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Пермская электроремонтная компания» 23 ноября 2005 года за основным государственным регистрационном номером 1055903440218 (Свидетельство о государственной регистрации Серия 59 № 003042001).

Юридический адрес: 614107,г. Пермь, ул. Уральская, 63

Почтовый адрес: 614055 г. Пермь, ул. Промышленная,96а, а/я 6897

Последняя редакция Устава ООО "ПЭРК" утверждена 15.12.2009 г., изменения в устав зарегистрированы 11.02.2020 г.

ООО "ПЭРК" зарегистрировано в ИФНС по Мотовилихинскому району г. Перми.

В 2024 году ООО "ПЭРК" состояло на учете в Инспекции ФНС России по месту регистрации и по местонахождению обособленных подразделений: по Индустриальному району г. Перми, по Свердловскому району г Перми, по Межрайонной инспекции ФНС России № 3 по Республике Коми.

Обособленные подразделения ООО "ПЭРК":

№ п/п	КПП	ОКТМО	Наименование обособленного подразделения	Комментарии	Документ-основание
1	110245002	87525000	Участок по обслуживанию производственных объектов в пгт. Ярега, 169347, Респ. Коми, Ухта г.о., Ярега пгт..	ОП прекратило деятельность 16.10.2024 г.	Уведомление ИФНС о снятии с учета от 16.10.2024 г. № 779481699
2	59044501	57701000	Обособленное подразделение по адресу: 614016, г.Пермь, ул.Глеба Успенского, д.15-а.	ОП прекратило деятельность 31.10.2024 г.	Уведомление ИФНС о снятии с учета от 31.10.2024 г. № 727032946

Основным видом деятельности является: Ремонт электрического оборудования.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 282 человека, в том числе: 37 женщин, 245 мужчин.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс.руб.

С 29.12.2023 года собственниками ООО "ПЭРК" являются:

- ООО «Инфраструктура ТК» в доле 99 %

- Рябцев Александр Александрович в доле 1%

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор избирается на должность Общим собранием участников общества сроком на 5 лет. Генеральный директор в своей деятельности подотчетен Общему Собранию участников Общества. Компетенция указанных органов определена Уставом Общества.

Генеральный директор: Белоусов Виталий Валерьевич.
Главный бухгалтер: Нуриахметова Екатерина Викторовна.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества.

Общество признает существенными ошибки, влекущие изменение в размерах 10 процентов и более за год величины отдельной статьи годового баланса, или 5 процентов от суммы доходов (расходов), прибыли по итогам года. При этом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "ПЭРК" за 2024 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовом варианте (формат Word) и в табличной форме.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПЭРК" представлена в тысячах рублей.

ООО "ПЭРК" не планирует продолжать значительную часть основной деятельности в будущем.

У Общества есть намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения хозяйственной деятельности.

Общество намерено своевременно погашать свои обязательства в установленном порядке.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности пояснений бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях.

Существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

2.6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсы иностранных валют составили:

- за 1 доллар США: на 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб., на 31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.;
- за 1 евро: на 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб., на 31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в учете Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

С 1 января 2022 года для учета основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся 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 (п.4 ФСБУ 6/2020) (п.4 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ № 6/2020 в отношении активов, характеризующихся

одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Лимит отнесения активов в состав ОС: стоимость актива больше 100 тыс. руб. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, затраты его на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации производится с месяца, следующего за принятием объекта ОС к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения (п.9 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете (п.37 ФСБУ 6/2018). При этом:

- способ начисления амортизации для всех групп основных средств устанавливается линейный;

- сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов основных средств, принимаемых к учету, определяется также с учетом Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

После принятия к учету объекта основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. При оценке ОС по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению (в дальнейшем не подлежит переоценке), за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 (пп. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость по каждому объекту ОС считается равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств нами не может быть определена (пп. в. п.31 ФСБУ 6/2020). Оценочное значение не может быть использовано в учете, когда оно содержит настолько значительные будущие неопределенности, что его использование может скорее ввести пользователя бухгалтерской отчетности в заблуждение, нежели способствовать в принятии им экономических решений. (п.3 Рекомендации Р-141/2022-КпР "Оценочные значения в условиях значительной неопределенности" Фонд "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ"), Комитет по рекомендациям (КпР) от 21.07.2022 г.).

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2024 года, а также на 1 января 2023 года, соответствует требованиям ФСБУ 6/2020, корректировка балансовой стоимости объектов основных средств в учете Общества не осуществлялась.

Основные средства в залоге отражены в Таблице:

Наименование объекта ОС/ Инв. №	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Договор залога №, дата/Залогодержатель	Предмет обеспечения	Залоговая стоимость	Статус договора на 31.12.2024 г.
По состоянию на 31.12.2024 г.:							
Автомобиль Volkswagen Tuareg/ Инв. №254	3 340 678	2 869 053	471 625	№ Д302_420G00QCEMF от 06.11.2024/ ПАО Сбербанк	Обеспечение предоставления банковской гарантии по дог. № 420G00QCEMF от 23.11.2023 г.	2 875 632	действующий
По состоянию на 31.12.2023 г.:							
Автомобиль ГАЗель/ Инв. №314	1 040 433	28 120	1 012 313	№ Д31_420GRACPM от 03.04.2023/ ПАО Сбербанк	Обеспечение обязательство по возобновляемой кредитной линии (Ген.соглашение № 420F00GXRACPM 03.04.2023 г.)	928 850	прекращен
Протон СПП-II стенд проверки / Инв. № 253	1 782 625	604 819	1 177 806			873 400	прекращен
Станок токарно-винторезный / Инв. № 166	1 812 718	462 821	1 349 897			890 450	прекращен

Информация о наличии и движении основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в Таблицах № 2.1, 2.2, 2.4, 2.5 Приложения № 2 к данным Пояснениям.

Бухгалтерский учет аренды

С 1 января 2022 года бухгалтерский учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №208н от 16.10.2018 г., начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 года. (п.51 ФСБУ 25/2018).

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды (п. 5 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды,

восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. (п.13, п.14 ФСБУ 25/2018).

Амортизация по объекту ППА начисляется с месяца следующего за его принятием к учету (п. п. 6, 10, 17 ФСБУ 25/2018, пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31 декабря 2024 года права пользования арендой в учете Общества отсутствуют.

Основные средства в аренде по договорам, которые признаны операционной арендой, отражены в Таблице:

Арендодатель	Договор аренды №, дата	Первоначальная стоимость полученного арендованного имущества по состоянию на 31.12.24 г, тыс.руб.	Первоначальная стоимость полученного арендованного имущества по состоянию на 31.12.23 г, тыс.руб.
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	5904/2020 от 01.10.2020 г	-	106 739
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	9077/2014 от 01.01.2015 г	-	21 839
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	9358/2014 о 01.01.2015 г	-	8 290
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	8599/2021 от 16.11.2021 г	-	344
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	3306/021 от 31.05.2021 г	-	16 498
ООО «ЛУКОЙЛ-ПНОС»	2257/2021 от 31.03.2021 г	-	10 866

Информация об арендованном имуществе (права пользования арендой), включая информацию за прошлые отчетные периоды, раскрыта в Таблице № 2.3 Приложения № 2 к данным Пояснениям.

3.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов (далее - НМА) организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

НМА в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Ею считается общая сумма связанных с этим объектом капвложений, осуществленных до его признания.

К капитальным вложениям относятся фактические затраты на приобретение, создание НМА. При признании капитальных вложений в сумму фактических затрат включаются, в частности: суммы, уплаченные или подлежащие уплате контрагенту при приобретении, затраты на информационные, консультационные услуги, связанные с приобретением НМА, вознаграждение работников, труд которых используется при создании НМА, страховые взносы на сумму вознаграждения и иные затраты на создание НМА, госпошлины и другие аналогичные расходы, связанные с приобретением.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срок действия специального разрешения (лицензии) на отдельные виды деятельности;
- ожидаемый период использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемое моральное устаревание из-за изменения или усовершенствования производственного процесса, изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием НМА, и т.д.;
- СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, СПИ материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- другие факторы, влияющие на использование НМА организацией.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не требует корректировок по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Объекты НМА не переоценивались по состоянию на 31.12.2024 г.. а также на 31.12.2023 г.

Информация о нематериальных активах отражена в Таблице № 1.1 Приложения № 1 к данным Пояснениям.

3.3. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 100 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материально-производственного запаса (п.6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске (внутреннем перемещении) запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в Таблице 3.1. Приложения № 3 к данным Пояснениям.

Запасы в залоге на 31.12.2024 г., а также на 31.12.2023 г. отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе каждого дебитора и каждого договора.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в Таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 Приложения № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По состоянию на 31.12.2024 г. заемные средства отсутствуют.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в Таблице 5.1 Приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Таблицах 6.1, 6.2 Приложения № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по премии.

В соответствии с п. 14 Учетной политики Общества указанные оценочные обязательства формируются следующим образом:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Сумма отчислений в резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно и определяется по формуле:

Резерв = Д*Зп*Св, где

Д - количество календарных дней, которые дают работнику право на отпуск

Зп - среднедневная заработная плата работника

Св- страховые взносы на обязательное социальное страхование, включая страхование от несчастного случая на производстве

Отчисления в резерв относятся на счета учета затрат подразделений, в которых работают сотрудники. По мере использования работниками отпусков (выплаты компенсации за неиспользованный отпуск) суммы резерва уменьшаются.

Организация имеет обязательства по бесплатному устранению выявленных в течение гарантийного периода недостатков по выполненным ремонтам. Вероятность исполнения данных обязательств оценивается как малая, в связи с этим оценочное обязательство по гарантийному ремонту не создается.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Таблице № 7.1 Приложения № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденный Приказом Минфина России от 24.10.2008 г №116н.

Выручка в разрезе видов деятельности ООО "ПЭРК" отражена в Таблице № 8.1. Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Общепроизводственные расходы, отражаемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы" в конце каждого отчетного периода списываются в полном объеме на счет 20 "Основное производства" пропорционально выручке по конкретному наряд-заказу. Прямые расходы на счете 20 "Основное производство" собираются по каждому наряд-заказу в разрезе статей затрат и участков, выполняющих работы.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в Таблице № 8.2. Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Управленческие расходы", признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в Таблице № 8.3 Приложения № 8 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в Таблицах № 8.4, 8.5 Приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

В учете Общества при расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержден Приказом Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период определяется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц).

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 г. составил 28 505,3 тыс. руб. Постоянные разницы за 2024 г. составили 3 217,3 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 643,4 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 г. составил 42 509,4 тыс. руб. постоянные разницы за 2023 г. составили 4 941,5 тыс. руб., что привело к образованию постоянных налоговых расходов в сумме 988,3 тыс. руб.

За 2024 год:

- временные вычитаемые разницы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 629,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 125,9 тыс. руб.,
- перерасчет (увеличение) отложенного налогового актива (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.) 31,5 тыс. руб.
- временные налогооблагаемые разницы за 2024 г. составили 4 554 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 910,8 тыс. руб.,
- перерасчет (увеличение) отложенного налогового обязательства (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.) 227,7 тыс. руб.
- Налог на прибыль за 2024 г. составил 29 345 тыс. руб. (стр. 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах)

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме (7 279) тыс.руб. показываются свернуто и отражены по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах.

За 2023 год:

- временные вычитаемые разницы по состоянию на 31.12.2023 г. составили 57 817,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового актива в сумме 11 563,5 тыс. руб.,

- временные налогооблагаемые разницы по состоянию на 31.12.2023 г. составили 26 328,5 тыс. руб., которые привели к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 5 265,7 тыс. руб.,

- изменения отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 1 682 тыс.руб. показываются свернуто и отражены по строке 2412 в Отчете о финансовых результатах.

- Налог на прибыль за 2023 г. составил 43 498 тыс. руб. (стр. 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах)

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в Таблице № 9.1. Приложения № 9 к данным Пояснениям.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Краткосрочные депозиты, размещенные на срок меньше трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Показатель по строке 4111 "Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражает величину денежного потока от продажи продукции, товаров работ, услуг, уменьшенную на суммы возврата денежных средств от покупателей и заказчиков, а также на сумму НДС, содержащуюся в полученных платежах.

Показатель по строке 4121 "Платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги» отражает величину денежного потока, перечисленного поставщикам за продукцию, товары, работы, услуги, уменьшенную на суммы возврата денежных средств поставщикам, а также на сумму НДС, содержащуюся в перечисленных средствах.

Налог на добавленную стоимость отражен свернуто: за 2024 год- по строке 4119 "Прочие поступления", за 2023 год - по строке 4119 "Прочие перечисления" и сформирован из следующих показателей: суммы НДС, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом сумм НДС, перечисленных поставщикам и подрядчикам, сумм НДС, перечисленных в бюджет (пп.б п. 16 ПБУ 23/2011 Отчет о движении денежных средств").

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда;

- суммы НДФЛ, удержанных из доходов работников и перечисленных в бюджет;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01, Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355);

По строке 4329 "Прочие платежи" отражены платежи за право пользования активом (аренда).

6. Прочие пояснения

6.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированным лицом в 2024 году по отношению к предприятию выступала ООО "Инфраструктура ТК"- участник ООО "ПЭРК"

(руб.)

№	Наименование, ИНН (ОГРН) связанных сторон	Дата наступления/ прекращения взаимосвязанности сторон	Сальдо на 31.12.2023 г.	Наименование операций	Сумма операций (в том числе НДС 20 %)	Сальдо на 31.12.2024 г.
1	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	569 474	Выполнение работ, оказание услуг (Продажа)	224 562 927	175 551
2	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	0	Реализация основных средств (Продажа)	34 132 452	34 132 452
3	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	0	Реализация материалов (Продажа)	60 194 170	55 688 864
4	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	3 441 317	Выполнение работ, оказание услуг (Покупка)	125 196 124	96 244 161
5	ООО "Инфраструктура ТК" , ИНН 7734257891	29.12.2023 г.- наст. время	0	Прочие операции	7 767 324	7 767 324

В 2023 году было распределено прибыли на выплату дивидендов:

- по итогам 2022 года – 111 503 тыс. руб.(участники ООО "ПЭРК" (до 28.12.2023 г.): ООО "ЭМТЭК", ООО "Интертэк").

В 2024 году чистая прибыль Общества не распределялась.

Ключевым управленческим персоналом ООО "ПЭРК" признается Генеральный директор ООО "ПЭРК".

Раскрытие операций между Обществом и ключевым управленческим персоналом:

(тыс. руб.)

Наименование операций	За 2024 год	За 2023 год
Заработная плата, включая отпускные и премии	22 442	17 602
Страховые взносы	3 720	2 944
Подотчетные суммы, включая командировочные расходы	817	1 382
ИТОГО:	26 979	21 928

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

6.2. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В роли истца и ответчика на отчетную дату и до даты подписания отчетности организация не выступает.

6.3. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствие ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2002 г., Общество сообщает о большой вероятности сокращения деятельности в 2025 году.

В настоящее время участниками не принято решение о прекращаемой деятельности ООО "ПЭРК".

В Таблице отражены предпосылки, свидетельствующие о вероятном прекращении деятельности организации.

Информация по прекращаемой деятельности:

№ п.п.	Операции, связанные с прекращаемой деятельностью за 2024 год	Комментарии
1.	Сотрудники Общества уволены в порядке перевода в ООО "Инфраструктуру ТК" 30.09.2024 г.	В настоящее время в ООО "ПЭРК" работает 3 человека, в том числе два из них - по совместительству.
2.	Прекращены права пользования арендой (договоры аренды расторгнуты)	См. п. 3.1 Пояснений, Таблицу № 2.3 Приложения № 2 к Пояснениям
3.	Расторгнуты договоры аренды (частично) (операционная аренда)	См. п. 3.1 Пояснений
4.	Погашены кредитные обязательства	См. п.3.5 Пояснений, Таблицу № 5.1 Приложения № 5 к Пояснениям
5.	Прекращена работа обособленных подразделений ООО "ПЭРК"	См. п.1 Пояснений
6.	Прекращено действие лицензий на осуществление проектной и строительной деятельности в 2024 году	-
7.	Проданы основные средства и запасы, находящиеся в собственности ООО "ПЭРК" на общую сумму 94 326 621 руб., в том числе НДС 20 % (покупатель-ООО "Инфраструктура ТК"). Указанные операции отражены по статьям прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	Договор № 138/2024 от 01.10.24 г. на сумму 500 000 руб., в т.ч НДС 20 %, Договор № 137/2024 от 01.10.24 г. на сумму 9 650 000 руб., в т.ч НДС 20 %, Договор № 144/2024 от 07.10.24 г. на сумму 51 015 989 руб., в т.ч НДС 20 %, Договор № 142/2024 от 16.12.24 г. на сумму 160 000 руб., в т.ч. НДС 20 % Договор № 145/2024 от 01.10.24 г. на сумму 33 000 632 руб., в т.ч. НДС 20 %

6.4. Информация о последствиях специальной военной операцией (СВО)

Ввиду геополитической напряженности в 2024 году и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. В отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и

определенные отрасли экономики введены санкции, а также ограничения на определенные виды операций.
ООО "ПЭРК" в основном работает с российскими поставщиками, подрядчиками и заказчиками, расчеты с которыми в большинстве производятся в российских рублях.

Тем не менее, мы отмечаем, что с учетом доступной на данный момент информации, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.
С учетом изложенного, риски Общества, связанные со специальной военной операцией (СВО) максимально снижены.

Возможное прекращение деятельности ООО "ПЭРК" в дальнейшем не является следствием описанных событий, связанных с СВО.

6.5. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Объем потребленных энергоресурсов в 2024 году составляет:

- Электроэнергия – 3 166,3 тыс.кВтч на сумму 14 984,6 тыс.руб.
- Тепловая энергия – всего 279 721 Гкал на сумму 384 015,4 тыс.руб., в том числе переданная субабонентам – 93 987 Гкал на сумму 134 346,1 тыс.руб.
- Бензин автомобильный – 16 370,4 л. на сумму 706,4 тыс.руб.
- Дизельное топливо – 1763,8 л. на сумму 97,0 тыс.руб.

Объем потребленных энергоресурсов в 2023 году составляет:

- Электроэнергия – 3 095,8 тыс.кВтч на сумму 18 520,5 тыс.руб.
- Тепловая энергия – всего 281 863 Гкал на сумму 323 468,2 тыс.руб., в том числе переданная субабонентам – 104 927 Гкал на сумму 130 354,2 тыс.руб.
- Бензин автомобильный – 24 071 л. на сумму 964,9 тыс.руб.
- Дизельное топливо – 2 531 л. на сумму 126,6 тыс.руб.

Основными потребителями энергоресурсов являются:

- в 2024 г Центральные тепловые пункты ЦПВТС производство горячей воды на отопление - 181 994 Гкал (65,1%), 2 695,0 тыс.кВтч. (85,1%).
- в 2023 г Центральные тепловые пункты ЦПВТС производство горячей воды на отопление - 175 933 Гкал (62,4%), 2 376,5 тыс.кВтч. (76,8%).

Государственная помощь для реализации мероприятий в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности не предоставлялась.

Генеральный директор ООО "ПЭРК" **В.В.Белоусов**

«22» января 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эктроремонтная компания"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	204	50	100
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	**204**	**50**	**100**

1.2. Наличие и движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
					Выбыло				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2024	150	(100)		-	-	(50)	-	-	-	150	(150)
	2023	150	(50)		-	-	(50)	-	-	-	150	(50)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2024	-	-	294	-	-	(90)	-	-	-	294	(90)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**150**	**(50)**	-	-	-	**(50)**	-	-	-	**444**	**(240)**
	2023	**150**	-	-	-	-	**(50)**	-	-	-	**150**	**(50)**

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Прочие	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	8 243	19 034	20 489
Незавершенные капитальные вложения		108	3 294
Арендованное имущество (ППА)		19 584	36 485
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств		-	-
Итого	**8 243**	**38 726**	**60 268**

2.2. Наличие и движение основных средств (в собственности организации)

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2024	2 187	(1 615)		(2 187)	1 871	(256)				-
	2023	2 187	(1 306)				(309)	-	-	2 187	(1 615)
Машины и оборудования (кроме офисного)	2024	41 661	(24 990)	1 778	(27 338)	21 108	(4 036)			16 101	(7 918)
	2023	35 545	(20 015)	6 275	(159)	159	(5 134)	-	-	41 661	(24 990)
Офисное оборудование	2024	1 082	(821)	108	(576)	444	(177)		-	614	(554)
	2023	1 082	(651)				(170)	-	-	1 082	(821)
Транспортные средства	2024	13 853	(12 323)		(10 512)	10 324	(1 342)	-	-	3 341	(3 341)
	2023	13 853	(10 206)				(2 117)	-	-	13 853	(12 323)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024							-	-	-	-
	2023							-	-	-	-
Прочие основные средства	2024						-	-	-	-	-
	2023						-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**58 783**	**(39 749)**	**1 886**	**(40 613)**	**33 747**	**(5 811)**	**-**	**-**	**20 056**	**(11 813)**
	2023	**52 667**	**(32 178)**	**6 275**	**(159)**	**159**	**(7 730)**	**-**	**-**	**58 783**	**(39 749)**

2.3. Наличие и движение арендованного имущества (Право пользования арендой)

Договора аренды	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Договор аренды недвижимого имущества №2257/2021 от 31.03.2021 г	2024	10 167	-		(10 167)	2 966	(2 966)	-	-	-	-
	2023	14 785		417	(5 035)	4 928	(4 928)	-	-	10 167	-
Договор аренды недвижимого имущества №3306/2021 от 31.05.2021 г	2024							-	-	-	-
	2023	11 176			(11 176)	3 724	(3 724)	-	-	-	-
Договор аренды движимого имущества №5904/2020 от 01.10.2020 г	2024	11 771	(2 354)		(11 771)	7 062	(4 708)	-	-	-	-
	2023	3 672	(1 224)	11 771	(3 672)	3 672	(4 802)	-	-	11 771	(2 354)
Договор аренды недвижимого имущества №8599/2021 от 01.11.2021 г	2024								-	-	-
	2023	1 348	(245)	3 024	(4 372)	1 683	(1 438)	-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №9077/2014 от 01.01.2015 г	2024							-	-	-	-
	2023	8 905	(4 452)		(8 905)	8 904	(4 452)	-	-	-	-
Договор аренды движимого имущества №9358/2014 от 01.01.2015 г	2024							-	-	-	-
	2023	1 999	(1 000)		(1 999)	2 000	(1 000)	-	-	-	-
Договор аренды недвижимого имущества №46/САГ-ПЭРК/ГУ15а/10-15 от 01.10.2015 г	2024							-	-	-	-
	2023	1 521			(1 521)	507	(507)	-	-	-	-

Договор аренды движимого имущества №2024002292 от 01.01.2024 г	2024	-		18 690	(18 690)	9 345	(9 345)			-	-
	2023	-								-	-
Договор аренды движимого имущества №2024002370 от 01.01.2024 г	2024	-		6 797	(6 797)	2 549	(2 549)			-	-
	2023	-								-	-
Итого	**2024**	**21 938**	**(2 354)**	**25 487**	**(47 425)**	**21 922**	**(19 568)**	**-**	**-**	**-**	**-**
	2023	**43 406**	**(6 921)**	**15 212**	**(36 680)**	**25 418**	**(20 851)**	**-**	**-**	**21 938**	**(2 354)**

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Арендованное имущество	2024	-	-		-	-
	2023	-	-		-	-
Здания и сооружения	2024	-				-
	2023	-				-
Машины и оборудования (кроме офисного)	2024		1 778		(1 778)	-
	2023	3 294	13 581		(16 875)	-
Офисное оборудование	2024					-
	2023	-	108		(108)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2024					-
	2023					-
Прочие основные средства	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**-**	**1 778**	**-**	**(1 778)**	**-**
	2023	**3 294**	**13 689**	**-**	**(16 983)**	**-**

2.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	За 2024 год	За 2023 год
дооборудование	1 390	-
Итого	**1 390**	**-**
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	**-**	**-**
Итого	**-**	**-**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

3.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 643	-	1 643	13 395	4	13 391	12 875	28	12 847
Затраты в незавершенном производстве	67		67	8 777		8 777	9 666		9 666
Готовая продукция и товары для перепродажи			-			-			-
Прочие запасы и затраты	978		978	597		597	344		344
Итого	**2 688**	**-**	**2 688**	**22 769**	**4**	**22 765**	**22 885**	**28**	**22 857**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эктроремонтная компания"
Приложение № 4 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

4.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024			На 31.12.2023			На 31.12.2022		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе		-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками			-			-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	506 136	(99)	506 037	864 318	(99)	864 219	446 181	(2 985)	443 196
Расчеты с покупателями и заказчиками	490 279	-	490 279	857 108	-	857 108	428 187	(2 985)	425 202
Векселя к получению			-			-			-
Расчеты по авансам выданным	623	(99)	524	5 746	(99)	5 647	15 588		15 588
Беспроцентные займы			-			-			-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда			-			-			-
Расчеты по прочим операциям	15 234		15 234	1 464		1 464	2 406		2 406
Итого	**506 136**	**(99)**	**506 037**	**864 318**	**(99)**	**864 219**	**446 181**	**(2 985)**	**443 196**

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	99	-	99	-	3 071	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-			2 985	-
Векселя к получению		-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	99	-	99	-	86	-
Беспроцентные займы		-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда		-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-		-		
Итого	**99**	-	**99**	-	**3 071**	-

4.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО НПО МИР	0	14 066	31 312
ООО РСП Алексий	0	14 533	2 184
ООО ПСК Стройурал	6 494	-	13 501
ПАО Юнипро Яйвинская ГРЭС	6 895	386	1 713
ООО Инфраструктура ТК	97 764	569	42
ООО ПЭМК	-	3 189	10 287
ООО Спецстрой	-	-	4 366
ООО ЛУКОЙЛ-Пнос	22 717	22 159	20 348
ООО ЛУКОЙЛ-Энергосети	339 583	757 004	324 212
ОА Сибур-Химпром	-	20 403	3 736
ООО РТК Электро М	-	-	10 944

4.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Векселя к получению	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	2024	(99)	-	-	-	(99)
	2023	(2 985)	(99)	-	2 985	(99)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	-			-	-
	2023	(2 985)			2 985	-
Векселя к получению	2024	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2024	(99)	-	-		(99)
	2023		(99)			(99)
Расчеты по прочим операциям	2024				-	-
	2023	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**(99)**	**-**	**-**	**-**	**(99)**
	2023	**(2 985)**	**(99)**	**-**	**2 985**	**(99)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская электроремонтная компания"
Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

5.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в сосаве краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Срок погашения по договору
ПАО Сбербанк Росии	руб	10,85	-	-	1	31.12.2022
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	-	21 390	-	27.05.2024
ПАО Сбербанк Росии	руб	19,35	-	28	-	03.07.2024
Итого			-	21 418	1	

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	351 688	465 879	238 539
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	316 107	307 149	78 200
Авансы полученные	-	265	1 391
Задолженность по налогам и сборам	27 638	79 591	66 996
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	6 775	50 550	70 694
Прочие кредиторы	1 168	28 324	21 258
Итого	351 688	465 879	238 539

6.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчики, в том числе:			
ООО Инфраструктура ТК	96 244	3 441	3 077
ООО Алвас Инжиниринг	168 045	179 002	0
ООО Предприятие Энергокабель	0	20 331	528
ООО ЭфЛайт	0	0	9 733
ООО Стройинжиниринг	37 340	48 847	14 411
ООО Уралэнерго-Трейд	0	476	3 752
ООО Лукойл-Энергосети	1 641	1 380	0
ООО Энергостар	0	6 573	8 105
ПАО Т ПЛЮС	2 672	3 930	2 171
ООО Уралэнергосервис	0	0	3 785
ООО Лукойл-ПНОС	8 523	6 300	12 028
		0	0
Авансы полученные			
ООО ЛЛК-Интернешнл	0	0	1 411
Прочие кредиторы			

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

7.1. Движение оценочных обязательств

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	531	34 869	63 991
Оценочное обязательство по оплате отпусков	531	29 538	22 296
Оценочное обязательство по премии	-	5 331	4 602
Вознаграждение по итогам работы за год	-	-	37 093
	-	-	-
Итого	531	34 869	63 991

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"
Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2024 год	За 2023 год
Кап. строительство	357 706	500 315
Техническое перевооружение и кап.ремонт электрохозяйства	16 293	9 804
Ремонт теплооборудования	14 959	15 525
Ремонт эл. оборудования	158 017	309 367
Ремонт электродвигателей	163 867	178 393
Техническое обслуживание электрохозяйства	7 553	6 236
Тепловая энергия (пар отборный)	269 118	264 071
Теплофикационная вода	271 978	252 272
Тех. обслуживание компрессорного и теплоэнергетического оборудования	12 735	19 139
Тех. обслуживание эл. оборудования и эл. сетей	141 849	179 059
Тех.обслуживание и тек.ремонт технолог. оборудования объектов в пгт Ярега	107 990	149 061
Тех обслуживание компрессорного оборудования, сетей сжатого воздуха и системы осушки	20 905	29 617
Тех обслуживание и текущий ремонт трубопроводов сетей хим.очищенной воды	1 694	2 187
Услуги генподряда	57	295
Итого:	**1 544 721**	**1 915 341**

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(403 924)	(557 083)
Топливо и энергия на технологические цели	(363 732)	(343 250)
Амортизация основных произв. фондов	(4 787)	(6 469)
Расходы на оплату труда	(279 668)	(370 813)
Отчисления на социальное страхование	(87 506)	(113 395)
Прочие	(275 192)	(241 516)
Итого	**(1 414 809)**	**(1 632 526)**

8.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты на содержание АУП	(485)	(546)
Транспортные расходы на содержание АУП	(1 427)	(1 536)
Амортизация основных произв. фондов общехозяйственного назначения	(1 035)	(1 333)
Расходы на оплату труда АУП	(35 388)	(40 823)
Отчисления на социальное страхование АУП	(8 098)	(10 172)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(94)	(179)
Прочие	(3 616)	(5 179)
Итого	**(50 143)**	**(59 768)**

8.4. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2024 год	За 2023 год
Курсовые разницы	15	34
Доходы в виде восстановления оценочных значений	855	
Реализация основных средств и иного имущества	28 477	
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	73	10
Реализация материалов, металлолома, макулатуры	51 890	424
Целевое финансирование из ФСС	-	608
Доходы прошлых лет	-	2 435
Поступление ТМЦ в результате инвентаризации (по цене возможной реализации)	24 331	424
Прочие доходы	2 201	698
Итого	**107 842**	**4 633**

8.5. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2024 год	За 2023 год
Списание материалов при реализации	(51 666)	(424)
Списание основных средств при реализации	(6 883)	
Расходы, в виде образованных оценочных резервов	-	(75)
Курсовые разницы	(82)	(17)
Налоги и сборы	(160)	(316)
Услуги банка, расходы по банковской гарантии	(900)	(241)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(443)	(1 196)
Проценты по аренде (право пользования арендой)	(4 921)	(4 192)
Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности	-	(6)
Социальные расходы	(2 290)	(4 722)
Списание ТМЦ	(1)	(186)
Прочие расходы	(869)	(2 964)
Итого	**(68 215)**	**(14 339)**

Общество с ограниченной ответственностью "Пермская эектроремонтная компания"

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (тыс. руб.)

9.1.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)- всего, в том числе:	29 345	43 498
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	28 505	42 509
Постоянный налоговый расход (доход)	644	989
Корректировка отложенных активов и обязательств (изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.)	196	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 127	4 103
Изменение отложенных налоговых активов	(11 406)	(2 421)
Текущий налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах)	22 066	45 180

Генеральный директор ООО "ПЭРК" В.В.Белоусов

22 января 2025 г