

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год**

Общества с ограниченной ответственностью
«Энерджи Пампс»

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.	Общие сведения и структура предприятия	3
2.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
2.1	Нематериальные активы	4
2.2	Основные средства	6
2.3	Отложенные налоговые активы	10
2.4	Прочие внеоборотные активы	10
2.5	Запасы	10
2.6	Дебиторская задолженность	11
2.7	Краткосрочные финансовые вложения	12
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.9	Прочие оборотные активы	13
2.10	Уставный капитал	13
2.11	Добавочный капитал	13
2.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13
2.13	Отложенные налоговые обязательства	14
2.14	Кредиторская задолженность	14
2.15	Оценочные обязательства	14
2.16	Обеспечение обязательств	15
2.17	Прочие обязательства	15
3	Пояснения к отчету о финансовых результатах	
3.1	Выручка	15
3.2	Себестоимость	16
3.3	Коммерческие расходы	16
3.4	Управленческие расходы	16
3.5	Прочие доходы и расходы	17
3.6	Налог на прибыль.	18
3.7	Чистая прибыль	19
4	Пояснения к отчету о движении денежных средств	19
5	Незавершенное производство	20
6	Прочие пояснения	20
6.1	Операции со связанными сторонами	20
6.2	Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	21
6.3	Труд и заработная плата	22
6.4	Процедуры правового характера	22
6.5	Риски предприятия	23
6.6	Риск ликвидности	23
6.7	Информация о непрерывности деятельности	24
6.8	Информация о прекращаемой деятельности	24
6.9	События после отчетной даты	24

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10%.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные значения показаны в круглых скобках.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, на основе официального курса. Активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Форма расчетов по всем операциям – денежная, безналичная.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Энерджи Пампс» за 2024 г

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Энерджи Пампс»

Место нахождения и почтовый адрес:

109240, Москва, Николоямская ул., д.15, оф.301

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества:

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16 июня 2010 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 012207542. Основной государственный регистрационный номер 1107746487199. Идентификационный номер налогоплательщика 7704757248/770901001.

Основными видами деятельности являются:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов, компрессоров, насосных и компрессорных агрегатов, вращающегося и иного оборудования;
- поставка запасных частей для насосного оборудования, вращающегося и иного оборудования;
- предоставление технической помощи;
- проведение инструктажа и практических тренингов;

Органами управления ООО «Энерджи Пампс» являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

В Обществе не создается ревизионная комиссия.

В 2024 году деятельность компании осуществлялась на основании Устава (редакция 5), зарегистрированного 02.11.2023г.

Зарегистрированный уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 6 001 тыс. руб., что соответствует действующей редакции устава Общества.

ООО «Энерджи Пампс» подлежит ежегодному обязательному аудиту. Решением №9 от 29.04.2024г. принято решение назначить аудиторской компанией ООО «Энерджи Пампс», для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, ООО "Аналитика" (ИНН 7724405300, ОГРН 1177746297827).

Бухгалтерская отчетность ООО «Энерджи Пампс» включает показатели филиала общества.

«Солнечногорский филиал» поставлен на учет 03.02.2011, присвоен КПП 504743001.

Адрес филиала: Московская область, г.Химики, д.Черная Грязь, ул.Ново-Ленинградская, стр.8П.

Среднегодовая численность работающих в ООО «Энерджи Пампс» за отчетный период составила

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
36	35	42

Планируемые изменения в Учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступают в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и с 04 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

2 Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Объекты НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме капитальных вложений в эти объекты (п. 13 ФСБУ 14/2022, п. 18 ФСБУ 26/2020). К таким вложениям относят фактические затраты на приобретение, создание, улучшение НМА (п. 9 ФСБУ 26/2020). Их сумма определяется в соответствии с п. п. 10 - 17 ФСБУ 26/2020. Переоценка НМА не производится.

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

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Обществом применены вступившие в силу с 01.01.2024г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом принято решение об отражении вложений в нематериальные активы по строке 1110 «Нематериальные активы» в разд. I "Внеоборотные активы",

У Общества нет объектов НМА, учитываемых по переоцененной стоимости.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы по созданию веб-сайта, учитываемые на 08 счете, а также отражены следующие виды НМА:

№	Группа НМА	Пе-риод	Первоначальная сто-имость на начало года	По-ступление	Выбытие	Корректировка стои-мости по ФСБУ 14/2022	Первоначальная сто-имость на конец года
1	ИС: Корпоративный инструментальный пакет 8.Электронная поставка	2024	-	136	-	-	136
2	ИС:Лицензия на сервер Предприятие 8.3 КОРП	2024	-	242	-	-	242
3	ИС:Предприятие 8.3 КОРП Лицензия на 20 рабочих мест. Электронная поставка	2024	-	175	-	-	175
4	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ АДЕМ VХ версия 2020	2024	-	1123	-	-	1123

5	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "КОМПАС-3D v21: Механика-Плюс".	2024	-	315	-	-	315
6	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "КОМПАС-3D v21: Механика-Плюс".	2024	-	315	-	-	315

Накопленная амортизация нематериальных активов

№	Группа НМА	На 31.12.2024
1	1С: Корпоративный инструментальный пакет 8.Электронная поставка	2
2	1С:Лицензия на сервер Предприятие 8.3 КОРП	4
3	1С:Предприятие 8.3 КОРП Лицензия на 20 рабочих мест. Электронная поставка	3
	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ ADEM VX версия 2020	171
5	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "КОМПАС-3D v21: Механика-Плюс".	105
6	Простая (неисключительная) лицензия на программу для ЭВМ Комплект "КОМПАС-3D v21: Механика-Плюс".	105

Стоимостной лимит НМА составляет -100 тысяч рублей за единицу.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые характеризуются как НМА, если стоимость за единицу ниже лимита. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капвложения в них.

1.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов ОС для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды. Сроки полезного использования основных средств подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении сроков полезного использования.

Пересмотр сроков полезного использования в 2024 году не оказывает существенное влияние на показатели отчетности текущего периода.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается: объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. (п. 40 ФСБУ 6/2020)

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)
Здания (неотделимые улучшения)	7-10 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	1-20 лет
Транспортные средства	1-5 лет
Офисное оборудование	1-7 лет
Другие виды основных средств	1-15 лет
Права пользования активами	В течение срока по договору аренды

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

	Офисное оборудование	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Транспортные средства	Здания	Незавершенные капитальные вложения	Право пользования активом	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	4337	8182	1354	-	2622	-	68701	85196
Поступления	901	7648	-	-	-	4571	2709	15829
Переводы	-	36740	-	2239	-	-	-	38979

Выбытия	(2939)	(85)	(586)	-	-	(32571)		(35510)
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	2299	52570	1354	2239	2622	4571	38838	104494
Поступления	901	7648	1964	-	47268	-	-	57781
Переводы	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	2687	85495	1582	2239	2622	1042	38838	134506
Поступления	269	33768	280	-	-	-	-	34317
Переводы	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(251)	(526)		-	-	-	-	(777)
Начисленная амортизация на 31.12.2022	(3937)	(2793)	(1290)	-	(1758)	-	(20419)	(30197)
Начисление амортизации	(1258)	(22149)	(64)	(1540)	(335)		(16696)	(42042)
Выбытие амортизации	2939	-	-	-	-	-	16016	18955
Начисленная амортизация на 31.12.2023	(2256)	(24942)	(1354)	(1540)	(2092)	-	(21099)	(53284)
Начисление амортизации	(1128)	(38427)	(51)	(2252)	(571)	-	(16651)	(59080)
Выбытие амортизации	-	-	-	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация на 31.12.2024	(1504)	(29936)	(1157)	(1587)	(15690)	-	(11816)	(69528)
Начисление амортизации	(739)	(4399)	(226)	(47)	(12000)	-	(151)	(17562)
Выбытие амортизации		-	-	-	-	-		
Балансовая стоимость на 31.12.2022	401	5 389	64	-	864	-	48 281	54 999
Балансовая стоимость на 31.12.2023	43	27 628	-	699	530	4 571	17 739	51 210

Балансовая 31.12.2024	стоимость	на	1183	55559	425	652	194	-	6965	64 978
--------------------------	-----------	----	------	-------	-----	-----	-----	---	------	--------

1.3 Аренда

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде если,

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Общество в процессе своей деятельности арендует производственные и офисные помещения. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды отсутствуют. Учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Для определения ставки дисконтирования Общество воспользовалось информацией, размещенной на официальном сайте Центрального банка РФ, где Банк опубликовал средневзвешенные ставки по кредитам в рублях для нефинансовых организаций.

https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/0222/

У Общества заключен договор аренды без права выкупа на:

- Аренду производственного помещения

Общество сопоставило размер ставок со ставкой, по которой Общество получало займ. Проанализировав имеющиеся данные Общество постановило для целей расчета аренды установить ставку дисконтирования равную 13%.

Имущество, полученное в аренду и отражаемое в учете как право пользования активом (ППА), отражено по строке 1150 "Основные средства" в составе ОС.

2.3 Отложенные налоговые активы

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО
- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы сложились из-за различий в порядке признания расходов в налоговом и бухгалтерском учете и на конец отчетного периода составили 39 947 тыс. руб.

Вид активов	На 31.12.2023	Признано	Погашено	На 31.12.2024
Внеоборотные активы		134	0,5	134
Материалы	595	387	93	889
Незавершенное производство	30	336	220	146
Основные средства		11	4	7
Оценочные обязательства и резервы	13 428	3 694	1 012	16 110
Расходы будущих периодов	183	128	207	104
Резервы сомнительных долгов	1 591		1 591	
Товары	4 772	8 044	38	12 778
Убытки прошлых лет	23 522	2 449	17 728	8 243
Арендные обязательства	3 057	584	2 105	1 536
Итого:	47 178	15 785	23 016	39 947

2.4 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитывается обеспечительный платеж по аренде в размере 1 048 тыс. руб.

2.5 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н и Учетной политикой

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Единица бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер;

Материально-производственные запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость признается в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Компании целях.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов - по средней себестоимости

Коммерческие расходы - признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

Управленческие расходы - признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Способ учета материалов, отпущенных обслуживающим производствам и хозяйствам, не состоящим на отдельных балансах:

- Материалы списываются с учета с одновременным отнесением их стоимости на расходы указанных производств и хозяйств.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается - линейным способом

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется:

- по дебету счета 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчету «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Резерв под снижение стоимости товаров и материалов создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным Обществом.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления, до даты формирования резерва.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в соответствии со следующим порядком:

- Резерв под снижение стоимости морально-устаревших и неликвидных материальных ценностей создается в размере 100% от их стоимости;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя их срока старения 3 года в размере 100% их стоимости.

К незавершенному производству (далее – НЗП) относятся заказы на выполнение ремонтных работ, по которым по состоянию на отчетную дату работы не закончены и (или) не приняты заказчиком в установленном порядке.

Общество регулярно проверяет ТМЦ на обесценение. На 31 декабря 2024 г. резерв под снижение стоимости запасов:

Вид запасов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сырье и материалы	77 502	54 517	46 474
НЗП	5 222	8 884	10 006
Товары	139 195	259 093	287 951
Резерв под обесценение ТМЦ (счет 14)	(53 755)	(88 698)	(79 677)
Резерв под обесценение ТМЦ (счет 96)	(62 155)		
Итого:	106009	233 796	264 754

Авансы, предварительная оплата, уплаченные компанией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

2.6 Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

На 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам не создавался.

<i>Наличие и движение дебиторской задолженности</i>						
Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	ДЗ	резерв по сомнительным долгам	ДЗ	резерв по сомнительным долгам	ДЗ	резерв по сомнительным долгам

Расчеты с покупателями и заказчиками	108 183	-	45 545	(7 955)	201 236	(6 308)
Авансы выданные	9 487	-	20 515	-	22 520	
Прочая	3 892	-	20	-	8 450	-
Расчеты по налогам и сборам	1 747	-	596	-	16 536	-
Итого	123 309	-	66 676	(7 955)	248 742	(6 308)

2.7 Краткосрочные финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

В 2024г. Общество предоставило краткосрочный займ в размере 360 181 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31 декабря 2025г.,

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах в тыс. руб.

Тип	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства на счетах	201 372	187 797	180 537
Краткосрочные депозиты	-	297 990	227 980
Обеспечение под банковскую гарантию	31 622	17 787	-
Итого:	232 994	503 574	408 517

В 2024 году Общество размещало денежные средства в срочные депозиты, движение по данным операциям отражено на счете 55.03. За 2024 год Обществом был получен доход в размере 61 969 тыс. руб. от размещения денежных средств в срочные депозиты.

2.9 Прочие оборотные активы

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены: платежи по прочим видам страхования, расчеты по претензиям

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Прочие оборотные активы	5 225	23 628	22 564

2.10 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала общества.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал	6 001	6 001	6 001

2.11 Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма добавочного капитала общества

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Добавочный капитал	300 000	300 000	300 000

2.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о Нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	566 766	459 973	446 436

2.13 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируются в соответствии с требованиями «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые обязательства сложились вследствие различия срока отнесения расходов в бухгалтерском и налоговом учете и на конец отчетного периода составили 6 293 тыс. руб.

Вид обязательств	На 31.12.2023	Признано	Погашено	На 31.12.2024
Доходы будущих периодов	718	28	746	
Нематериальные активы		242	1	241
Основные средства	7 050	1 593	2 591	6 052
Оценочные обязательства и резервы	613		613	
Итого:	8 381	1 621	3 950	6 293

2.13 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Наличие и движение кредиторской задолженности
--

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 742	2 078	13 255
Авансы полученные	-	125 754	165 769
Расчеты по налогам и взносам	27 949	15 514	7 713
Прочая	-		6 291
Итого	30 691	143 346	193 028

2.14 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на прочие расходы.

Общество создает оценочные обязательства:

- По гарантийному ремонту
- по оплате отпусков
- по вознаграждению сотрудников

Выданные и полученные обеспечения и платежи.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	64 074	25 331	9 947	-	79 458
в том числе:					
резерв на отпуск	1 918	10 315	9 947	-	2 286
обязательства по вознаграждениям работникам		15 016	-	-	15 016

2.15 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Выданные - всего	2 368		

в том числе:		11 820	3 195
Банковские гарантии выданные	1320		
Обеспечительный платеж по аренде	1 408	1 408	1 705

2.16 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена информация об обязательствах по аренде на сумму 8820 тыс. руб.

3 Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1 Выручка

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н
Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации
- Доходы от реализации товаров/работ/услуг

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Тип выручки	2024 год	2023 год
Реализация услуг	309 568	148 655
Перепродажа товаров	179 673	117 074
Итого	489 241	265 729

3.2 Себестоимость продаж

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.1.1 Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности организации:

- Расходы на продажу
- Управленческие расходы
- Коммерческие расходы

Вид расходов	2024 год	2023 год
Себестоимость проданных товаров	125 348	59 042
Резерв под запасы	27 441	1
Сырье и материалы	6 726	3 459
Услуги	22 689	63 174
Затраты на оплату труда и страховые взносы	69 949	37 178
Амортизация	3 901	12 168
Прочие	4 189	790
Итого:	260 243	172 569

3.3 Коммерческие расходы

Вид расходов	2024 год	2023 год
Материальные расходы	298	37
Расходы по гарантийному ремонту	106	300
Доставка готовой продукции и товаров покупателю	386	490
Страхование	-	1
Итого:	790	828

3.4 Управленческие расходы

Вид расходов	2024 год	2023 год
Расходы на оплату труда	74 748	69 094
Консультационные услуги (связанные стороны)	-	19 430
Административные расходы	-	2 729
Социальные отчисления	17 354	19 890
Арендная плата	14 738	7 886
Командировочные расходы	5 508	2 795
Амортизация	1 883	1 266
Услуги связи	1 792	1 872
Сервисное обслуживание	5 476	4 255
Консультационные услуги	5 168	346
Прочие	6 725	2 265
Страхование	3 331	91
Расходы по персоналу	872	1 656
Расходы на авто и его обслуживание	138	1 433
Итого:	137 733	135 006

3.5 Прочие доходы и расходы

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Доходы от оказания прочих услуг
- Доходы от реализации прочего имущества
- Внереализационные доходы
- Доходы по процентам
- Курсовые разницы

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы (включая отклонение курса продажи/(покупки) иностранной валюты)	-	15 528
Прочие	9 190	167 271
Итого	9 190	182 799

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Прочие внереализационные расходы
- Расходы по реализации ОС, прочего имущества
- Расходы по претензиям
- Курсовые разницы
- РКО
- Списание выделенного НДС на прочие расходы.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	663	587
Резервы (в т.ч по сомнительным долгам)	86	5 564
Прочие	17 147	119 198
Неустойки (штрафы)	3 276	6
Курсовые разницы (включая отклонение курса продажи/(покупки) иностранной валюты)	444	-
Корректировка по НДС	7	
Итого	28 280	136 193

3.6 Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в отчетности развернуто.

Применяемая ставка налога на прибыль 20%

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль	Налоговая база	Налог на прибыль
Налог на прибыль	84 641	16 928	(8 496)	-

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, связанных с корректировкой по НДС, не соответствующих нормам гл.25 НК РФ.

Временные вычитаемы разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных резервов и обязательств, амортизации по основным средствам, резервов по сомнительным долгам и расходами будущих периодов.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025 по ставке 25%	
	ОНА	ОНО	ОНА		ОНО		ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
			Признание	Погашение	Признание	Погашение				
Внеоборотные активы			107				27		134	
Доходы будущих периодов		718				718				
Материалы	595		183	67			178		889	
Незавершенное производство	30		116	30			29		145	
Нематериальные активы					193			48		241
Основные средства		7050	6		300	2509	1	1210	7	6052
Оценочные обязательства и резервы	13428	613	426	965		613	3222		16110	
Расходы будущих периодов	183		84	183			21		105	
Резервы сомнительных долгов	1591			1591						
Товары	4772		5488	38			2556		12778	
Убытки прошлых лет	23522			16928			1649		8243	
Арендные обязательства	3057			1828			307		1536	
Итого:	47178	8381	6409	21630	493	3840	7989	1259	39947	6293

Сумма корректировок отражена по статье 2412 «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

3.7 Чистая прибыль

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	106 792	13 537

4 Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

№	Наименование показателя	За 2024 год
1	Денежные потоки по текущей деятельности всего	409 997
1.1	Выручка от реализации	325071
1.2	Поступление арендных платежей	403
1.3	Сальдо НДС по полученному и оплаченному налогу	5 921
1.4	Прочие поступления: возврат аванса по расторгнутому договору	16 618
1.5	Прочие поступления	847
1.6	Прочие поступления : проценты по краткосрочным депозитам	61 137
2	Платежи	(275 367)
2.1	Оплата поставщику	(107 816)
2.2	Оплата труда	(145 338)
2.3	Налог на прибыль	(12 230)
2.4	Прочие	(5053)
2.5	Прочие :РКО	(4 930)
3	Денежные потоки от инвестиционных операций	94
3.1	Доход от реализации ОС	94
4	Платежи по инвестиционной деятельности	(390 359)
4.1	Приобретение объектов ОС и НМА	(30 178)
4.2	Предоставление краткосрочного займа	(360 181)
5	Платежи по финансовым операциям	(14945)
5.1	Погашение обязательств по аренде	(14945)

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2024		31.12.2023	
	ОДДС	Бухгалтерский баланс	ОДДС	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	232 994	232 994	503 574	503 574

5 Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- Расходы по незавершенным и не принятым заказчиком работам

Оценка незавершенного производства

Незавершенное производство отражается: по фактической себестоимости.

6 Прочие пояснения

6.1 Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 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. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н

Для целей бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 были выделены следующие связанные стороны:

- Основное хозяйственное Общество – лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала
- Другие связанные стороны – прочие общества, которые контролируются тем же юридическим лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество или на юридические лица оказывает значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество.
- Генеральный директор
- Лица, являющиеся конечными собственниками - Согласие на обработку персональных данных не получено

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не раскрывает информацию о бенефициарном владельце, т.к. считает, что раскрытие информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и или связанных с ней сторон.

Операции, проведенные Обществом со связанными сторонами

2024 год		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Доходы от реализации основных средств, других активов	-	1 111
Доходы от аренды имущества	-	68
Расходы на субаренду	-	312
Займы, выданные за период	360 181	-

2023 год		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Расходы на аренду имущества	-	15 157
Доходы от консультационных и юридических услуг	-	65 934
Доходы от субаренды	-	828

Денежные потоки от операций со связанными сторонами

2024 год		
Виды операций	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Реализация товаров, работ, услуг	-	1 423
Доходы от аренды имущества	-	68
Предоставление займа	360 181	-
2023 год		
Доходы от реализации товаров, работ, услуг	-	66 762
Расходы на субаренду	-	15 157

6.2 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Виды вознаграждений	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	9154	9 561
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4524	4 978
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1257	1 537
Иные краткосрочные вознаграждения	981	3 889

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

6.3 Оценочные обязательства

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 799 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска с учетом прошлых лет — 205,6, срок исполнения — 2025 год

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1500 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска с учетом прошлых лет 233,9, срок исполнения - 2024год.

6.5 Риски предприятия

Наиболее чувствительными сферами, связанными с введением и возможным расширением международных санкций являются приобретение импортных комплектующих изделий и получение денежных средств от заказчиков в иностранной валюте, прежде всего, в долларах США. В связи с введенными санкциями новые контракты на поставку оборудования с ООО «Энерджи Пампс» не заключаются. Компания постоянно работает над уменьшением указанных рисков, в том числе решая задачи импорто-замещения.

В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям, прошедшим проверку на должную осмотрительность, авансы выдаются надежным поставщикам, а в случае перечисления денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

По мнению Руководства Общества, риск существенных потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства и депозиты.

6.6 Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств.

На ежегодной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и

реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

6.7 Информация о непрерывности деятельности

Общий объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) Общества в 2024 году увеличился к уровню прошлого года на 223 512 тыс. руб. Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2024 года увеличились к уровню начала года на 106 792 тыс. руб., в результате получения прибыли. Планируемый на 2025 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами в полном объеме.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2024 года увеличился к уровню прошлого года на 77 563 тыс. руб., в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (задолженности покупателей и заказчиков за поставленную продукцию, выполненные работы и услуги, в соответствии с условиями договоров и контрактов).

В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности предприятий и организаций компания относится к платежеспособной группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности.

По итогам за 2024 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение выпуска новых деталей, модернизации производства за счет собственных средств.

Компания ООО «Энерджи Пампс» осуществляла и продолжает осуществлять обслуживание, ремонт (включая гарантийный) насосного и иного динамического оборудования. Портфель заказов позволяет говорить об устойчивом положении компании на рынке и возможности занять стабильную нишу на рынке высокотехнологичного сервиса динамического оборудования.

Также ООО «Энерджи Пампс» продолжает исполнять обязательства по текущим долгосрочным контрактам с заказчиками до 2027 года

Происходит развитие инженерных компетенций: обучение персонала, внедрение программных продуктов (SoildWorks, Компас), развитие и обучение сервисного персонала.

Компания поддерживает работоспособное состояние станочного парка, включая все необходимые аттестации, технические обслуживания и т.д.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в

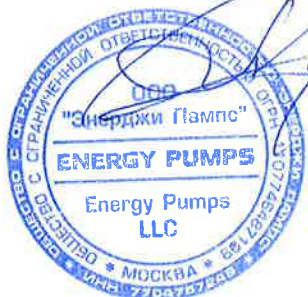
ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Энерджи Пампс», отсутствуют.

Генеральный директор

27.03.2025



Юрий Дмитриевич Кихаев