ООО «ЭнергоРостСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЭнергоРостСтрой»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 5
2.1. Краткая информация об Обществе: 5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились 6
2.4. Сведения о структуре органов управления 6
2.5. Основные виды деятельности 6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств 7
2.7. Численность работающих 7
2.8. Сведения об аудиторе 7
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 7
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 8
3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 11
3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11
3.6. ЗАПАСЫ 12
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12
3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 13
3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 13
3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 13
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 13
3.12. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ 14
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ 14
3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 14
3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 15
3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 17
3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ 18

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» 18
4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 18
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 19
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 19
6.1 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.). 200
6.2 Информация о вознаграждении основного управленческого персонала..... 21
7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 21
9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА 22
11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

- Федеральный Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кетов Дмитрий Александрович, Свидетельства об удостоверении решения единственного участника юридического лица - серия 66 АА № 800347 от 16.06.2023 г.

Главный бухгалтер – Сарафанова Евгения Сергеевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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 (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют 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 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № 963 от 29 декабря 2016 года;
- с применением комплексной программы «1 С: Предприятие 8.3».

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно Положения о порядке проведения инвентаризации активов в ООО ««ЭнергоРостСтрой» в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2024 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2024 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью ««ЭнергоРостСтрой»»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ЭнергоРостСтрой»»
Дата государственной регистрации:	11.08.2010
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	свидетельство о государственной регистрации юридического лица за номером 1106625002505 от 11.08.2010 г.
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Юридический адрес:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Место нахождения:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Почтовый адрес:	620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Маршала Жукова, д.10/2, офис 204
Телефон:	+7 (343) 220-87-00

Адрес электронной почты:	info@gkers.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6625059055/665801001

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 100 000 рублей (Один миллион сто тысяч рублей). Уставный капитал оплачен полностью.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/долей	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2024 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2022 (руб.)
1.	Доля в уставном капитале ООО «Интегрум»	100%	1100 000	1100 000	1100 000
	Всего:	**100%**	**1100 000 руб.**	**1100 000 руб.**	**1100 000 руб.**

2.4. Сведения о структуре органов управления

Уставом Общества образование Совета директоров не предусмотрено.

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Уставом ООО не предусмотрено избрание ревизора.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2024 году выполнял Кетов Дмитрий Александрович;

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

- 35.3 – Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха ;
- 25.1 –Производство металлических конструкций и изделий;
- 25.2– с металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей;
-25.3- Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления;
-43.2- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/ представительства/обособленного подразделения	Местонахождения
1.	Обособленное подразделение ООО «ЭнергоРостСтрой» г. Новоуральск	624131, Свердловская область, г. Новоуральск, ул. Шевченко д.16
2.	Обособленное подразделение ООО «ЭнергоРостСтрой ПТГ «Ильский»	353230, Россия, Краснодарский край, Северский м-рн, г.П. Ильский пгт, 55 км автодороги Краснодар-Новороссийск

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Численность, чел.	166	151	145

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «Академия успешного бизнеса»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	
Местонахождение:	127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2
Почтовый адрес:	127322, г. Москва, ул. Яблочкова, д. 21, корпус 3, помещение X, комната 2
Телефон, факс:	(495) 748-03-16, 601-88-32
Адрес электронной почты:	info@sba-consult.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2024 год, утвержденная приказом Генерального директора от 29.12.2016 года №963, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими

допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Предметы со сроком полезного 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". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

— периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12

месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;

— сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;

— затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.

— Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

— ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты);

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

— 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС

— 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизацию начислять линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды

(лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2024 году выбытия и продажи объектов основных средств не было.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

Основные Средства, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге на основании кредитного договора № 6625059055-23-3 от 12.05.2023

Наименование	КОЛИЧЕСТВО, ШТ
Автомобиль Ford Transit (К 060 СР 196)	1
Автомобиль Ford Transit (К 468 ВВ 196)	1
Погрузчик HELI CPCD15, 3444ТА66	1
Автомобиль HINO GH8JS7A 7323C2 500 КМУ (М 875 РА 196)	1
Автомобиль Lada Largus FS045L (О296КВ196)	1
Автомобиль Lada Largus универсал, CLASSIC/KS025-A0-L58 (Р778СР196)	1
Автомобиль LADA LARGUS (А150КН196)	1
Автомобиль Toyota LC 300 О150АУ196)	1
Автомобиль грузовой КАМАЗ 4303А4-10 (О545КТ196)	1

Автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330232 (Р437МК196)	1
Автомобиль МЕРСЕДЕС 250 (К 188 СР 196)	1
Автомобиль РЕНО ЛОГАН (Е150КН 196)	1

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2024 г., так и по состоянию на 31.12.2023 г. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из способа оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2024,

31.12.2023 и на 31.12.2022 года задолженности по этой статье не было.

3.6. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, п.10 ЕКУП.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами (п.2 ФСБУ 5/2019).

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2024 г., были не выявлены запасы с признаками обесценения. По состоянию на 31.12.2023 резерв не создавался.

Остаток незавершенного производства по состоянию на 31.12.2024 составляет 674 945 тыс. руб., на 31.12.2023 – 354 370 тыс. руб.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.10 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало периода и по поступившим запасам (п.36 ФСБУ 5/2019).

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1

и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными УП.

Резервирование долгов производится Организацией в отношении:

— задолженности покупателей (заказчиков) за проданную продукцию (товары), выполненные работы (услуги), по которой отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;

— авансов, выданных поставщикам (подрядчикам), по которым отсутствует уверенность в полном или частичном погашении;

При формировании резерва по сомнительным долгам не учитывается задолженность:

— по штрафам, пеням и неустойкам, признанным должником или по которым получены решения суда об их взыскании;

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов учитываются платежи по прочим видам страхования и расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев. Сумма составила по состоянию на 31.12.2024 года 3019 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 11 377 тыс. руб., на 31.12.2022 года –77тыс. руб.

3.9. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составляет: 1100 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 1100 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили – 322 454 тыс. руб., на 31.12.2023 – 302 490 тыс. руб., на 31.12.2022 – 263 472 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества по сравнению с 2023 годом составило 19 964 тыс. руб.

3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Расшифровка кредитов и займов Общества

Договор	Сумма займа	Процент займа	Срок займа	Займодавец	Дата погашения	Сумма непогашенного долга по займу	Сумма непогашенных процентов
Договор займа № 1-2016 от 18.07.2016	910 000,00	2%	18.07.2017	ООО «ЭнергоРос-Строй»	10.11.2023	0,00	193 444,22

Договор № 6625059055-23-3 от 12.05.2023	180 000 000,00	10,29%	12.05.2026	ПАО СБЕРБАНК СИБИРСКИЙ БАНК г.Новосибирск		122 395 866,08	688 225,94

3.12. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Бухгалтерский учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Иных условных обязательств у Общества нет.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления.
Сравнительные показатели по объёмам продаж и выручке по видам деятельности за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	**2024 год**	**2023 год**	динамика по выручке (тыс. руб.)
Изготовление, монтажные и пусконаладочные работы по блочно- модульным котельным	846 468	997 666	- 151 198
ИТОГО	**846 468**	**997 666**	**- 151 198**

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

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.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере

выполнения отдельных этапов работ (услуг), определенных условиями договора (п.13 ПБУ 9/99).

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", признаются управленческими расходами по обычным видам деятельности и списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Общехозяйственные расходы" без распределения по видам продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы отражаются отдельной строкой 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах.

3.15. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

— операции, связанные с реализацией основных средств, капитальных вложений, НМА,

при условии, что соответствующие показатели прочих доходов и прочих расходов не являются существенными.

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период и период, предшествующий отчетному приведена в таблицах ниже:

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	убыток, тыс. руб.
Проценты к получению	1 735	0,68%			1 735
Проценты к уплате (по заемным средствам)	955	0,37%	35 234	16,61%	-34 279
Доходы от участия в других организациях	40 000	15,63%			40 000
I. Прочие доходы и расходы					0
Реализация материально-производственных запасов	3 219	1,26%	1 420	0,67%	1 799
Резервы по сомнительным долгам	40 215	15,71%	4 490	2,12%	35 725
Государственная пошлина и судебные издержки	141	0,06%	1 839	0,87%	-1 698
Услуги кредитных организаций			13 842	6,53%	-13 842

Курсовые разницы	1 030	0,40%	3 698	1,74%	-2 668
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	11 636	4,55%	132 724	62,57%	-121 088
Расходы на собственные нужды, благотворительность			260	0,12%	-260
Штрафы, пени, неустойки	25 009	9,77%	9 183	4,33%	15 826
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	71 183	27,81%			71 183
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	3 688	1,44%	5 132	2,42%	-1 444
Возмещение расходов			350	0,16%	-350
НДС за счет прибыли			191	0,09%	-191
Прочие доходы и расходы	57 168	22,33%	3 771	1,78%	53 397
Итого:	**255 979**	**100%**	**212 134**	**100%**	**43 845**
Всего:	**255 979**		**212 134**		**43 845**

Информация по прочим доходам и расходам за период, предшествующий отчетному.

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	45	0,01%			45
Проценты к уплате (по заемным средствам)			2 276	0,37%	-2 276
I. Прочие доходы и расходы					0
Реализация материально-производственных запасов	557 577	78,88%	409 806	66,90%	147 771
Реализация основных средств	5 206	0,74%	1 254	0,20%	3 952
Резервы по сомнительным долгам	112 193	15,87%	150 131	24,51%	-37 938
Услуги кредитных организаций	8	0,00%	10 706	1,75%	-10 698
Курсовые разницы	11 366	1,61%	6 072	0,99%	5 294
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 162	0,16%	13 608	2,22%	-12 446
Штрафы, пени, неустойки	17 934	2,54%	710	0,12%	17 224
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	210	0,03%			210

Государственная пошлина и судебные издержки			672	0,11%	-672
Прочие доходы и расходы	1 192	0,17%	17 310	2,83%	-16 118
Итого:	**706 893**	**100%**	**612 545**	**100%**	**94 348**
Всего:	**706 893**		**612 545**		**94 348**

3.16. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31.12.2024 г.	**31.12.2023 г.**	**31.12.2022 г.**
Средства на расчетных счетах	5 430	8 060	5 789
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**5 430**	**8 060**	**5 789**

На 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.17. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина активов и обязательств 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.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1 доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
1 евро (EUR)	106,1028	99,1919	76.6553

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение 2024 года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.18.ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с рыночной стоимостью (менее 300 тыс. руб.). В случае несущественности объекта, решение принимается организацией по каждому объекту аренды.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей у Общества отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества, является Генеральный директор Общества Кетов Дмитрий Александрович, который может быть признан бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

В отчетном периоде Обществом операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

Общество не имеет дочерние компании.

Список связанных сторон ООО «ЭнергоРостСтрой» на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Основные сведения о юридическом/физическом лице	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля %
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор:					

1.	Кетов Дмитрий Александрович	Кетов Дмитрий Александрович	Генеральный директор ООО «ЭнергоРосСтрой» Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица. Серия 66АА № 800347	22.12.2022 г.	
Дочерние и зависимые организации:					
Общества с ограниченной ответственностью:					
1.	ООО «Интегрум»	ОГРН 1106659008268 ИНН/КПП 6659207336/667101001Адрес: 620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д.10, ПОМЕЩ. 4	ООО «Интегрум»» является собственником 100% долей в уставном капитале ООО «ЭнероРостСтрой»	15.02.2019	100%
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОРОГОБУЖКОТЛОМАШ"	ОГРН 1206700011044 ИНН/КПП 6726026031/672601001	ООО «ДКМ» является собственником 51% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	51%
3.	КЕТОВ ДМИТРИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ	ИНН 663600189196	Кетов Дмитрий Александрович является собственником 31,73% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	31,73%
4.	ЮХАНОВ ВИТАЛИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ	ИНН 667008718062	Юханов Виталий Анатольевич является собственником 17,27% долей в уставном капитале ООО «Интегрум»	02.08.2024	17,27%

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.)

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС) 2024	Объем операций, тыс. руб. (с НДС) 2023	Методы определения цен / форма расчетов
ООО «ДКМ»	Приобретение товаров, работ, услуг	150 146	0	Обычная цена реализации / денежная
	Продажа товаров, работ, услуг	257 721	0	Обычная цена реализации / денежная
	Доходы от участия в дочерних организациях	40 000	0	Решение общего собрания /денежная
	Проценты к получению по выданным займам	434	0	Обычная цена реализации / денежная
	Погашение займа выданного	21 447	0	Обычная цена реализации / денежная

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)				Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2024	на 31.12.2023
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		
ООО «ДКМ»	67 584	-	-	-	3851	-

6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, которые состоят из следующих видов выплат:

– заработная плата;

– премии;

– оплата времени отпусков;

составили 147 728 тыс. руб. (без учета страховых взносов).

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались

7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2024 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ситуация, связанная с текущей геополитической ситуацией, на данный момент существенного влияния на планы Общества непрерывно продолжать свою деятельность не оказала.

Существенные неопределенности, связанные с вышеуказанными событиями, в частности, по причине применения международных санкций, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2024 (отчетный) года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 9 искам на сумму 52 482,05 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 5 искам на сумму 102 017,84 тыс. руб.

На конец 2023 (предыдущий) года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по 6 искам на сумму 35 900 294 тыс. руб.
- Общество выступало ответчиком по 6 искам на сумму 42 925 210,67 тыс. руб.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Иных условных обязательств и активов Общество не имеет.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор _____ (Д.А. Кетов)

Главный бухгалтер _____ (Е.С. Сарафанова)

М.П.

«28» марта 2025 г.