Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"
за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	123	-	-	-	-	-	-	123	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	123	-	-	-	-	-	-	123	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	123	-	(123)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензия на право использования программы Платформа nanoCAD	5181	за 2024г.	-	123	-	(123)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"

за 2024 год

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 111 133	(264 479)	16 897	(1 928)	4 336	(47 717)	-	-	-	1 126 102	(307 860)
	5210	за 2023г.	1 156 534	(242 776)	7 748	(53 149)	30 390	(52 093)	-	-	-	1 111 133	(264 479)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	42 873	(23 122)	2 652	-	-	(5 359)	-	-	-	45 525	(25 872)
	5211	за 2023г.	85 927	(38 584)	2 566	(45 621)	26 269	(10 808)	-	-	-	42 873	(23 122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	17 752	32 255	(20 758)	(16 736)	12 512
	5250	за 2023г.	11 330	15 299	(1 130)	(7 748)	17 752
в том числе: Корректор объема газа ЕК270 0,5 КМЧ-СГ-ЭК-Р(S1)-25-650;НЧ: в КМЧ(1имп/м3); ППД 4,0 кПа	5241	за 2024г.	-	204	204	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	118
в том числе: Фильтр вращающийся самопромывочный ВСФ-20000	5261	-	118
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 619 268	1 619 268	2 069 136
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	88	88	88
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5 060	(5 020)	-	-	-	-	-	5 060	(5 020)
	5311	за 2023г.	5 060	(5 020)	-	-	-	-	-	5 060	(5 020)
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	48 481	(24 608)	34 768	(37 317)	(57)	-	-	45 932	(24 551)
	5315	за 2023г.	39 126	(34 776)	20 833	(11 478)	-	-	-	48 481	(24 608)
в том числе: Вексель	5306	за 2024г.	15 279	(15 279)	-	-	-	-	-	(15 279)	(15 279)
	5316	за 2023г.	15 500	(15 500)	-	(221)	(221)	-	-	15 279	(15 279)
Предоставленные займы	5307	за 2024г.	23 873	-	34 698	(37 260)	-	-	-	21 311	-
	5317	за 2023г.	4 350	-	20 833	(1 310)	-	-	-	23 873	-
Депозиты	5308	за 2024г.	-	-	70	-	-	-	-	70	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	53 541	(29 628)	34 768	(37 317)	(57)	-	-	50 992	(29 571)
	5310	за 2023г.	44 186	(39 796)	20 833	(11 478)	-	-	-	53 541	(29 628)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"

за 2024 год

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	43 292	-	43 292	1 766 079	(1 697 526)	-	-	X	111 845	-	111 845
	5420	за 2023г.	41 148	(342)	40 806	1 431 720	(1 429 576)	342	-	X	43 292	-	43 292
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	43 292	-	43 292	152 266	(83 713)	-	-	22 311	111 845	-	111 845
	5421	за 2023г.	41 088	(342)	40 746	82 011	(79 808)	342	-	24 375	43 292	-	43 292
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	60	-	60	15	(75)	-	-	-	-	-	-
Товары: и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 613 813	(1 613 813)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 349 694	(1 349 694)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 721 648	(776 014)	640 624	-	(553 461)	(38 114)	88 641	-	-	-	1 770 697	(687 373)
	5530	за 2023г.	1 360 151	(865 965)	556 805	-	(202 283)	-	89 951	-	-	-	1 721 648	(776 014)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 076 562	(641 334)	346 655	-	(442 037)	(270)	81 892	-	-	-	980 784	(156 504)
	5531	за 2023г.	1 035 719	(579 309)	180 594	-	(139 751)	-	-	-	-	-	1 076 562	(641 334)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	273 646	(3 494)	199 198	-	(98 742)	(493)	2 881	-	-	-	373 733	-
	5532	за 2023г.	58 111	(3 494)	435 103	-	(380 051)	-	-	-	-	-	113 164	(3 494)
Прочая	5513	за 2024г.	211 269	(283 142)	94 771	-	(12 682)	(37 351)	3 868	-	-	-	416 178	(119 417)
	5533	за 2023г.	218 218	(376 180)	836 242	-	(843 191)	-	-	-	-	-	211 269	(283 142)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 721 648	(776 014)	640 624	-	(553 461)	(38 114)	88 641	X	-	-	1 770 697	(687 373)
	5520	за 2023г.	1 360 151	(865 965)	556 805	-	(202 283)	-	89 951	X	-	-	1 721 648	(776 014)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	687 373	-	776 014	-	865 965	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	559 442	-	641 334	-	579 309	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	613	-	3 494	-	3 494	-
прочая	5543	127 318	-	131 185	-	283 162	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перезод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	4 494	14 155	-	(5 247)	-	-	-	-	13 402
	5571	за 2023г.	-	4 494	-	-	-	-	-	-	4 494
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	4 494	14 155	-	(5 247)	-	-	-	-	13 402
	5574	за 2023г.	-	4 494	-	-	-	-	-	-	4 494
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 352 355	618 407	15 468	(535 434)	(874)	-	-	-	2 449 922
	5580	за 2023г.	1 734 155	4 656 136	-	(4 037 936)	-	-	-	-	2 352 355
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 398 388	508 935	-	(380 076)	(874)	-	-	-	1 526 373
	5581	за 2023г.	1 240 163	1 475 002	-	(1 316 777)	-	-	-	-	1 398 388
авансы полученные	5562	за 2024г.	509 475	56 848	-	(66 319)	-	-	-	-	500 004
	5582	за 2023г.	78 821	1 270 189	-	(839 535)	-	-	-	-	509 475
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	66 804	9 452	-	(27 203)	-	-	-	-	49 053
	5583	за 2023г.	25 480	678 823	-	(637 499)	-	-	-	-	66 804
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	175 877	38 300	15 468	(60 000)	-	-	-	-	169 645
	5585	за 2023г.	123 541	66 901	-	(14 565)	-	-	-	-	175 877
прочая	5566	за 2024г.	201 811	4 872	-	(1 836)	-	-	-	-	204 847
	5586	за 2023г.	266 151	1 165 220	-	(1 229 560)	-	-	-	-	201 811
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 356 849	632 562	15 468	(540 681)	(874)	X	-	-	2 463 324
	5570	за 2023г.	1 734 155	4 660 630	-	(4 037 936)	-	X	-	-	2 356 849

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"
за 2024 год

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	74 154	77 602
Расходы на оплату труда	5620	441 120	358 360
Отчисления на социальные нужды	5630	133 264	108 513
Амортизация	5640	47 717	52 093
Прочие затраты	5650	1 209 144	1 002 236
Итого по элементам	5660	1 905 399	1 598 804
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 905 399	1 598 804

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 386	39 868	(29 727)	-	31 526

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"
за 2024 год
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	24 771	24 829	27 228
в том числе: Вексель ООО "ЛиДТЭко"	5801	15 279	15 279	15 500
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК-Эксплуатация"
за 2024 год

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	310 040		159 497	
в том числе: на текущие расходы		5901	310 040		159 497	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

10. Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «СамРЭК-Эксплуатация» за 2024 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "СамРЭК- Эксплуатация" за 2024 год является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "САМРЭК- Эксплуатация" за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "СамРЭК- Эксплуатация", именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Тепловые системы» (основной государственный регистрационный номер ОГРН 1084716001842)

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СамРЭК-Эксплуатация».

Сокращенное наименование – ООО «СамРЭК-Эксплуатация» (далее по тексту Общество).

Адрес (место нахождения) Общества: 443072, Самарская обл, Самара г, Опытная Станция По Садоводству тер, здание № 11А, офис 5.

Тел./факс (846) 212-02-76

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1136315000469

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6315648332

Общество имеет дочерние и зависимые общества на 31.12.2024г.:

№	Наименование	Доля в Уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная коммунальная компания» (ОГРН 11116381000152)	100%
2	Общество с ограниченной ответственностью ООО «СамРЭК- Строй» (ОГРН 1196313034818)	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» (ОГРН 1196313034819)	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью ООО «СамРЭК-Водоснабжение» (ОГРН 1196313034796)	100%
5	Общество с ограниченной ответственностью ООО «СамРЭК-Нефтегорск» (ОГРН 1206300039912)	100%

Среднегодовая численность работников в 2024 году – 749 человек, в 2023 году – 739 человек.

Уставный капитал Общества составляет 925 002 965 (Девятьсот двадцать пять миллионов две тысячи девятьсот шестьдесят пять) рублей 65 копеек. Уставный капитал полностью оплачен.

Участники Общества на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г.:

№	Наименование / Ф.И.О. участника общества	Сведения об участнике	Размер доли участия (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1.	Акционерное общество «Самарская региональная энергетическая корпорация» (АО «СамРЭК»)	ОГРН 1066315051571 ИНН 6315395522 Адрес: 443072, г. Самара, территория Опытная станция по садоводству, зд.11А, оф. 5	80,44	744 109
2.	Самарская область *Орган государственной власти, который выступает от имени участника*: Министерство имущественных отношений Самарской области	ОГРН 1066315051824 ИНН 6315800964 Адрес: 443068, г. Самара, ул. Скляренко, д. 20	19,56	180 894

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основной вид деятельности: производство и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия от 24.06.2016г. серия 63 №ТО-0166 на осуществление деятельности обезвреживанию отходов IV класса опасности.

Лицензия от 25.10.2018г. серия № 63-Б/01063 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Лицензия от 16.03.2015г. серия СМР № 01942 ВР на пользование недрами.

Лицензия от 15.10.2013г. номер Д057-00109-63/00655251 на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I. II и III классов опасности.

1.2. Информация о структуре органов управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к компетенции Общего собрания участников, а также к компетенции иных органов Общества.

В Совет директоров Общества в 2024 году входили следующие лица:

1 Сальнов А.А., Председатель Совета Директоров

2 Гадалин А.В., Член Совета Директоров

3 Торно Т.Ф., Член Совета Директоров

4 Лукьянов В.А., Член Совета Директоров

5. Варнавин С.Н., Член Совета Директоров

6. Левин А.В., Член Совета Директоров

7. Бутивченко К.В., Член Совета Директоров

8 Галочкин А.И., Член Совета Директоров.

9. Епишов В.И., Член Совета Директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества).

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор:

С 28.10.2021г. по 15.08.2024г. Левин Алексей Владимирович.

С 16.08.2024г. по настоящее время Гадалин Андрей Владимирович.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика, действующая в 2024 году, утверждена приказом генерального директора № б/н от 30.12.2021г., с учетом приказа от 30.12.2023г. № б/н о внесении изменений с 01.01.2024г. в части учета нематериальных активов.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом вносились в части применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.1. Основа представления и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2024г. по 31.12.2024 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 25 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 10 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за си-

стему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

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

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Планом счетов бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3.

При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее -НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 1.1. Пояснений.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

У Общества в 2024 году появились объекты нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов приведено в таблице:

(руб.коп.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	Поступило	Выбыло	На 31.12.2024г.
Нематериальные активы – всего:	0,00	122 616,29		122 616,29
В том числе, Программы ЭВМ	0,00	122 616,29		122 616,29

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в проверяемом периоде Обществом не осуществлялись.

Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования не амортизируемых активов отсутствуют.

Списание нематериальных активов за отчетный период отсутствует;

Обществом комиссионно была проведена оценка нематериальных активов на обесценение согласно требованиям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проведения теста на обесценения не выявлены внешние и внутренние признаки, оказывающие влияние на обесценение нематериальных активов Общества, резерв под обесценение нематериальных активов не создан

Переоценка нематериальных активов в отчетном периоде отсутствует;

В отчетном периоде отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящихся в залоге;

Способы оценки нематериальных активов (по группам):

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии;
- рецепты.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. По результатам проверки основание для пересмотра срока полезного использования отсутствует.

2.5. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают

фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Наличие и движение основных средств приведено в таблице:

Вид основных средств	*На 31.12.2023г.*	*Поступило*	*Выбыло*	*На 31.12.2024г.*
Здания	349 253 121,38		14 778 829,08	334474292,30
Сооружения	469 836 352,06	180 290,17	25 394 597,20	444 622 045,03
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 750 512,56	2 652 036,67	2 749 575,85	19 652 973,38
Транспортные средства	7 543 529,23	14 065 724,43	2 375 636,55	19 233 617,11
Производственный и хозяйственный инвентарь	182 083,33	0,00	11 000,04	171 083,29
Земельные участки	88 000,00	0,00	0,00	88 000,00
Итого	**846 653 598,56**	**16 898 051,27**	**45 309 638,72**	**818 242 011,11**

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.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 90% от первоначальной стоимости основного средства.

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

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Срок полезного использования по объектам основных средств, полученных по Концессионным соглашениям, рассчитывается исходя из срока действия Концессионного соглашения.

(Основание: абз. 6 п. 1 ст. 258 НК РФ)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 90% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Здания;

Сооружения;

Машины и оборудование;

Офисное оборудование;

Транспортные средства;

Производственный и хозяйственный инвентарь;

Земельные участки.

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

В проверяемом периоде и на 31.12.2024г. объектов инвестиционной недвижимости нет.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют.

Объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на 31.12.2024г. нет.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже. Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период: прибыль 3 073 тыс.руб.

Переоценка объектов основных средств отсутствует

Обществом комиссионно была проведена оценка основных средств на обесценение согласно требованиям Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». В результате проведения теста на обесценения не выявлены внешние и внутренние признаки, оказывающие влияние на обесценение основных средств Общества, резерв под обесценение основных средств не создан

По состоянию на 31.12.2024г пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, не связанные с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют

По состоянию на 31.12.2024г отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе залоги в отношении основных средств

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки по ряду объектов основных средств был пересмотрен срок полезного использования. Остаточная стоимость основных средств распределена Обществом на оставшийся новый срок полезного использования

Отсутствует обесценение или утрата объектов основных средств, предоставленных третьим лицам

Информация об арендованных основных средствах.

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - 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.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с

первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные ключевой ставки Банка России на момент передачи объекта аренды арендатору.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- 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.

Общество заключило договоры аренды с АО «СамРЭК» на срок менее 12 месяцев в количестве 29 штук. Сумма будущих арендных платежей в 2024 году 131 973 тыс.руб.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Прав пользования активом (ППА) и обязательств по аренде по ФСБУ 25/2018 в 2024 году не было.

Наличие и движение прав пользования активом в 2024 году

(тыс.руб.)

Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на	Изменения за период			Остаток на ко-
			Поступление	Выбыло	Перевод из	

		начало года	В результате хозяйственных операций	Проценты	Погашение	Списано на финансовый результат	долгосрочной в краткосрочную задолженность	нец года
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде, в т.ч.	2024г.	4494	13 686		4778			13402
Договор №71718/2023, предмет аренды- авто	2024	1 601	72		968			705
Договор №71719/2023, предмет аренды- авто	2024	1 601	71		968			704
Договор №74805/2023, предмет аренды- авто	2024	1 292	19		1114			197
Договор №73726/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 689		241			1 448
Договор №73728/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 689		241			1 448
Договор №73729/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 689		241			1 448
Договор №73730/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 689		241			1 448
Договор №73733/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 689		241			1 448
Договор №73740/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 690		242			1 448
Договор №99039/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 694		141			1 553
Договор №99040/2024, предмет аренды- авто	2024	0	1 695		140			1 555

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в проверяемом периоде не производились.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в проверяемом периоде не производились.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде в проверяемом периоде не пересматривалась.

По амортизируемому имуществу, полученному организацией от собственника имущества в рамках концессионного соглашения, срок полезного использования устанавливается в соответствии со сроком действия концессионного соглашения. Обществом заключены и действовали в 2024 году следующие Концессионные соглашения:

Концессионное соглашение от 22.06.2016 г. в Красноармейском р-не Самарской области;

Концессионное соглашение от 15.06.2016 г. в Сергиевском р-не Самарской области;

Концессионное соглашение от 06.10.2023 г в Безенчукском р-не Самарской области.

Концессионное соглашение от 19.09.2024 г. в Приволжском р-не Самарской области;

Концессионное соглашение от 19.09.2024 г. в Октябрьском р-не Самарской области.

2.6. Капитальные вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

В составе прочих внеоборотных активов отражены объекты капитального строительства, не введенные в эксплуатацию.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проверки на обесценение капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года признаки обесценения отсутствуют. Общество не начисляло резерв под обесценение капитальных вложений.

Доходы в виде сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, в проверяемом периоде отсутствуют.

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024г. составляют 5 900 тыс.руб.

Объекты капитальных вложений не предоставлялись третьим лицам.

2.7. Учет финансовых вложений

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях сроком до 3 месяцев, считаются денежными эквивалентами.

Аналитический учет денежных эквивалентов ведется на субсчете 55.3 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках», по организациям, в которых размещены депозитные вклады.

В составе финансовых вложений Общество отражает вклады в уставные капиталы других организаций и выданные займы.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает сумму вклада в уставной капитал:

- ООО «Сервисная коммунальная компания» в размере 5 020 тыс. руб. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений создан на сумму 5 020 тыс.руб.;

- ООО «СамРЭК-Нефтегорск» в размере – 10 тыс. руб.;

- ООО «СамРЭК-Водоканал» в размере – 10 тыс. руб.;

- ООО «СамРЭК-Тепло Жигулевск» в размере – 10 тыс. руб.;

- ООО «СамРЭК-Строй» в размере – 10 тыс. руб.;

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает сумму выданных займов:

ООО «СамРЭК-Водоснабжение» в сумме 19 811 тыс. руб.,

ООО «СамРЭК-Строй» в сумме 1 500 тыс.руб.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года подтверждено обесценение вклада в уставной капитал ООО «Сервисная коммунальная компания», резерв под обесценение в сумме 5 020 тыс.руб., созданный на 31.12.2022г., не изменился. По другим финансовым вложениям, отраженным по строке 1170 бухгалтерского баланса, признаки обесценения отсутствуют, Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений (отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1170:

Вид финансового вложения / наименование	Стоимость ФВ на 31.12.23	Величина резерва под обесценение финансовых вложений				Стоимость ФВ на 31.12.24
		Резерв на 31.12.23	Резерв, признанный прочим доходом	Резерв, использованный в отчетном году	Резерв на 31.12.24	
Вклад в УК ООО «Сервисная коммунальная компания»	40	5 020	-	-	5 020	40

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений (отраженных по строке Бухгалтерского баланса 1240):

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года подтверждено обесценение полученного векселя ООО «ЛидТекЭкО», и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования. Резерв под обесценение был скорректирован на 57 тыс.руб. в связи с частичным возвратом вложений. По другим финансовым вложениям, отраженным по строке 1240 бухгалтерского баланса, признаки обесценения отсутствуют, Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

Вид финансового вложения / наименование	Стоимость ФВ на 31.12.23	Величина резерва под обесценение финансовых вложений				Стоимость ФВ на 31.12.24
		Резерв на 31.12.23	Резерв, признанный прочим доходом	Резерв, использованный в отчетном году	Резерв на 31.12.24	
Вексель ООО «ЛидТекЭкО»	-	15 279	-		15 279	-
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	-	9 328		57	9 271	-

2.8 Учет запасов

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по способу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чи-

стой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2024г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 687 373 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. сальдо единого налогового счета (счет 68.90), как остаток по счету учета расчетов с бюджетом, отражается в согласованных суммах в составе кредиторской задолженности в размере 5 917 тыс.руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствует просроченная задолженность. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствует.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2024 года	2023 года	2022 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	218 173	95 891	41 475
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства	**218 173**	**95 891**	**41 475**
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	0	155 300	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**218 173**	**251 191**	**41 475**

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

2.11. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы классифицируются на группы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием услуг по отоплению, водоотведению и водоснабжению.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, поступления от продажи основных средств и иных активов, от участия в уставных капиталах других организаций, относится к прочим поступлениям.

Структура выручки

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110)	1 528 946	1 305 006
В том числе		
Доходы от услуг по отоплению	697 265	670 471
Доходы от услуг по водоснабжению и водоотведению	419 657	446 933
Доход от прочих видов	412 024	187 602

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура себестоимости

Наименование показателя	2024	2023
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120)	1 613 813	1 349 740
В том числе		
Себестоимость услуг по отоплению	845 935	866 350
Себестоимость услуг по водоснабжению и водоотведению	399 923	352 317
Себестоимость прочих видов работ, услуг	367 955	131 073

Управленческие и коммерческие расходы относятся на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Прочие доходы

Наименование показателя	**2024г.**	**2023г.**
Проценты к получению (строка 2320)	**11 377**	**826**
Прочие доходы (строка 2340), всего	**1 166 058**	**1 120 392**
В том числе:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	735 650	815 491
Субсидии	310 040	159 497
Списание субсидии	12 007	12 007
Погашение дебиторской задолженности по дог. цессии		
Прочие доходы	108 361	133397

Доходы от участия в других организациях в 2024, 2023 гг. отсутствуют.

Прочие расходы

Наименование показателя	**2023г.**	**2023г.**
Проценты к уплате (строка 2330)	**15 469**	**7 901**
Прочие расходы (строка 2350), всего	**753 424**	**810 982**
в том числе:		
Резерв по сомнительным долгам	652 784	739 634
Резерв под обесценение фин.вложений		-
Налог на имущество	22 607	23 356
Земельный налог	9	9
Транспортный налог	171	297
Прочие расходы	77 853	47 047

ООО «СамРЭК-Эксплуатация» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество, транспортного налога, земельного налога.

2.12. Капитал и резервы

По состоянию на 01 января 2024 года, на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составлял 925 003 тыс. рублей.

В течение 2024 год размер уставного капитала не изменялся.

Добавочный капитал Общества на 01 января 2024, на 31 декабря 2024 года составил 62 663 тыс. руб. В составе добавочного капитала отражены суммы вклада в имущество АО «СамРЭК» без увеличения уставного капитала.

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года меньше размера Уставного капитала на 822 436 тыс. руб., на 902 492 тыс. руб. соответственно.

При этом, чистая прибыль Общества составила за 2024 год - 92 062 тыс. руб., а за 2023 год прибыль – 59 тыс. руб.

Руководство Общества оценивает значимость этих событий (условий) с точки зрения способности организации выполнить свои обязательств на постоянной основе.

Руководство Общества признает наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в отношении непрерывности деятельности. Величина чистых активов на 31 декабря 2024г меньше величины размера уставного капитала на в размере 822 436 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. в размере 902 492 тыс. руб., по мнению руководства в перспективе не влияет на непрерывность деятельности Общества.

Обществом проведен анализ финансовых показателей, заключенных договоров; сделан расчет возможности повышения стоимости чистых активов.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена основной целью создания ООО «СамРЭК-Эксплуатация», а именно решение социально-экономических проблем в Самарской области по надёжному и бесперебойному обеспечению теплом и горячей водой населения и предприятий, а также предоставлению услуг по водоснабжению и водоотведению, а также наличием у руководства Общества конкретных планов развития и условий для их выполнения.

Так, в 2022 году Обществу была предоставлена субсидия в виде взноса в имущество в денежной форме без увеличения Уставного капитала.

Для улучшения финансового состояния Общество планирует обращение к собственникам об уменьшении уставного капитала в целях приведения Уставного капитала в соответствие чистым активам, продолжить работу по оптимизации расходов, сокращение внутригрупповых долгов и тем самым уменьшение резервов по сомнительным долгам. Так резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. снизился по сравнению с 01.01.2024г. на 88 640 тыс.руб.

Заключений новых концессионных соглашений с инвестиционными программами по модернизации и строительству.

Установление тарифа, обеспечивающего безубыточную деятельность.

Одобрение программы обновления парка автомобилей и спецтехники.

Руководство Общества считает, что Общество способно повысить финансовые показатели, стоимость чистых активов будет соответствовать величине уставного капитала.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024г имеет место существенная неопределенность. При успешной реализации запланированных мероприятий Общество повысит стоимость чистых активов до необходимого уровня.

2.13. Заемные средства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество привлекало и гасило заемные средства.

Структура полученных прочих займов (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2024год	2023год	2022год
АО «СамРЭК»	128 530	115 813	122 996
ООО «СамРЭК-ТЖ»	40 569	59 519	0
Прочие займодавцы	545	545	545
Итого	169 644	175 877	123 541

Условия: % начисляются согласно условиям договоров:

АО «СамРЭК» по ставке рефинансирования (ключевой ставке).

ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» по ставке 21%.

Долгосрочных кредитов и займов не привлекалось.

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 59 671 тыс. руб., (на 31 декабря 2023г.: в сумме 44 204 тыс. руб., на 31 декабря 2022г.: в сумме 48 368 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2024 году составила 15 469 тыс. руб. и 0,00 тыс. руб. соответственно, а в 2023году – 7 901 тыс. руб. и 0,00 тыс. руб. соответственно.

Штрафные санкции по неуплате кредитов и займов в проверяемом периоде к Обществу не применялись, по состоянию на 31.12.2024г. сумма штрафных санкций по неуплате кредитов и займов составила 0,00 тыс.руб. (31 декабря 2023г.: 0,00 тыс.руб., 31 декабря 2022г.: 0,00 тыс. руб.).

2.14. Государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года № 92н.

Информация о полученной государственной помощи в отчетном периоде представлена в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке бухгалтерского баланса 1530 «Доходы будущих периодов» Обществом отражена государственная помощь в виде полученных субсидий, направленных на модернизацию объектов основных средств. Суммы доходов будущих периодов списываются в состав прочих доходов по мере начисления амортизации по модернизированным (за счет финансирования из бюджета) объ-

ектам основных средств. Кроме того, отражены полученные субсидии на проведение восстановительных работ.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

По состоянию на 31.12.2024 год доходы будущих периодов составили 251 545 тыс. руб. В составе доходов будущих периодов отражены использованные субсидии Администрации м.р. Сергиевский по Соглашению № 002313-16 от 02.12.2016 г.; Администрации м.р. Красноармейский по Соглашению № 0001045-16 от 22.06.2016 г. на реализацию мероприятий по реконструкции объекта водоснабжения.

Движение остатков средств доходов будущих периодов за 2024 год:
(в тыс. руб.)

Вид средств	Остаток на 01.01.2024	Списание средств на счет 91.01 «Прочие доходы»	Поступление средств	Остаток на 31.12.24
Счет 98 «Доходы будущих периодов»	263 552	12 007	0	251 545

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета за 2024 год получена прибыль 745 тыс.руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете:

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	32 088
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (1 * 20%)	(6 418)
3	Постоянный налоговый доход	146
4	Налог на прибыль (2+3) или (5+6)	(6 272)
5	Текущий налог на прибыль	(74)
6	Отложенный налог на прибыль	(6 198)
7	Прочее (пересчет на 25%)	66 246
8	Чистая прибыль (1+4+7)	92 062

Согласно п. 47 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", отложенные налоговые активы и обязательства должны оцениваться по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода. Соответственно, по состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом был произведен пересчет и в бухгалтерском учете отложенные налоги отражены исходя из новой ставки 25%. Эффект от пересчета привел к увеличению отложенных налоговых активов на 66 246 тысяч рублей.

2.16. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в Таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2024 г. составила 31 526 тыс. руб.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

Изменения оценочных значений

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	39 868
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	29 727
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	652 784
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	736 650
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	57
Элементы амортизации, в т.ч. - срок полезного использования	Увеличен/уменьшен	---
- ликвидационная стоимость	Увеличена/уменьшена	---
- способ начисления амортизации	Изменен	---

2.17. Связанные стороны:

Общество признает связанными сторонами:

- Участников Общества;
- Членов Совета директоров;

- Дочерние и зависимые общества;
- Единоличный исполнительный орган

Участники Общества в 2024 году:

№	Наименование / Ф.И.О. участника общества	Сведения об участнике	Размер доли участия (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1.	Акционерное общество «Самарская региональная энергетическая корпорация» (АО «СамРЭК»)	ОГРН 1066315051571 ИНН 6315395522 Адрес: 443072, г. Самара, территория Опытная станция по садоводству, зд.11А, оф. 5	80,44	744 109
2.	Самарская область *Орган государственной власти, который выступает от имени участника*: Министерство имущественных отношений Самарской области	ОГРН 1066315051824 ИНН 6315800964 Адрес: 443068, г. Самара, ул. Скляренко, д. 20	19,56	180 894

Конечный бенефициар не подлежит идентификации

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность участников по взносам в Уставный капитал отсутствует.

Совет директоров, действующий в 2024 году:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Сальнов А.А.	Заместитель генерального директора по развитию АО «СамРЭК»	Председатель Совета Директоров
2	Гадалин А.В.	Генеральный директор ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
3	Торго Т.Ф.	Главный бухгалтер ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
4	Лукьянов В.А.	Начальник отдела развития инфраструктурных проектов АО «СамРЭК»	Член Совета Директоров
5	Варнавин С.Н.	Начальник отдела АХО ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
6	Левин А.В.	Генеральный директор ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
7	Бутивченко К.В.	Финансовый директор ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
8	Галочкин А.И.	Главный инженер ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров
9	Епишов В.А.	Заместитель главного инженера ООО «СамРЭК-Эксплуатация»	Член Совета Директоров

Члены совета директоров долей в уставном капитале Общества не имеют. В 2024 году вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.
Дочерние и зависимые общества:

ООО «СамРЭК-Строй
ООО «Сервисная коммунальная компания»
ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск»
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»
ООО «СамРЭК-Водоснабжение»

В 2024 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ и услуг:

- АО «СамРЭК» в 2024 году на сумму 15 002 тыс. руб., в 2023 году на сумму 3 242 тыс. руб.,

- ООО «Сервисная коммунальная компания» в 2024 году на сумму 317 481 тыс. руб., в 2023 году на сумму 224 305 тыс. руб.,

- ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» за 2024 год на сумму 66 782 тыс. руб., за 2023 год на сумму 109 692 тыс. руб.;

- ООО «СамРЭК-Нефтегорск» за 2024 год на сумму 13 953 тыс.руб., за 2023 год на сумму 20 224 тыс.руб.

- ООО «СамРЭК-Водоснабжение» за 2024 гож на сумму 393 тыс.руб.

Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:
АО «СамРЭК» - за 2024 год на сумму 334 655 тыс. руб., за 2023 год на сумму 251 679 тыс.руб.
ООО «СамРЭК-тепло Жигулевск» - за 2024 год на сумму 8 956 тыс. руб., за 2023 год на сумму 23 431 тыс.руб.
ООО «СамРЭК-Строй» по договору подряда за 2024 год на сумму 11 272 тыс. руб., за 2023 год на сумму 4 580 тыс.руб.
ООО «Сервисная коммунальная компания» за 2024 год на сумму 296 тыс.руб.

В 2024 и 2023 гг. Общество предоставляло займы:
2024 год:
ООО «СамРЭК-Водоснабжение»
По дог. №2022/000002_2022/000170 от 20.04.2022 – 34 698 тыс. руб.

2023 год:
ООО «СамРЭК-Водоснабжение»
По дог. №2022/000002_2022/000170 от 20.04.2022 – 20 833тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. задолженность перед Обществом связанной стороны по договорам предоставления услуг и реализации товаров составляет:

Наименование кредитора/дебитора (связанная сторона)	**31.12.23**	**31.12.23**
ООО «СамРЭК-Тепло Жигулевск»	0	0
ООО «Сервисная коммунальная компания»	194 023	248 205
ООО «СамРЭК-Водоснабжение»	1 094	701
ООО «СамРЭК-Нефтегорск»	8 552	11 349
Итого	**203 669**	**259 554**

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.
С 28.10.2021г. по 15.08.2024г. Левин Алексей Владимирович.

С 16.08.2024г. по настоящее время Гадалин Андрей Владимирович.

Вознаграждение генеральным директорам Левину Алексею Владимировичу (гражданин РФ, ИНН 631927821766) и Гадалину Андрею Владимировичу (гражданин РФ, ИНН 631600901332) в 2024 году являлось краткосрочным, состояло из заработной платы и отпускных. Размер соответствует средней величине по отрасли. С сумм вознаграждения производилось начисление и перечисление платежей в бюджет и внебюджетные фонды. Долгосрочное вознаграждение отсутствовало.

Состав основного управленческого персонала:

Генеральный директор, технический директор, финансовый директор, главный инженер, директор по развитию систем водоснабжения и водоотведения, директор по взаимодействию с органами государственной власти, заместитель генерального директора по безопасности.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу:

- краткосрочные вознаграждения в 2024 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 14 116 тыс. руб., в том числе отпускные - 667 тыс. руб. и сумма страховых взносов – 3 274 тыс. руб. Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг отсутствует

- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2024 году, в том числе оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, не выплачивались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчётной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год (п.3 ПБУ 7/98).

С 01.01.2025 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н.

С 01.01.2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25 процентов, изменения внесены в ст. 284 НК РФ Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данные факты не окажут

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2024г. до даты подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, отсутствуют.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2024 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок составляющие 25 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

4. Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2024 году в России составляет 9,52%, что выше фактической инфляции за предыдущий год - в 2023-м она составила 7.42%

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска в 2024 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля.

По мнению руководства Общества указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2024г имеет место существенная неопределенность. При успешной реализации программы обновления парка автомобилей и спецтехники, продолжения сокращения дебиторской задолженности, выполнения инвестиционных программ по модернизации и строительству, Общество повысит стоимость чистых активов до необходимого уровня.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев

Генеральный директор А.В. Гадалин

26 марта 2025г.

М.П.