ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД

ООО «Промстройлизинг»

Содержание

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
2. Операционная среда Общества 3
II. Учетная политика 4
1. Основа составления 4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
3. Основные средства 4
4. Финансовые вложения 4
5. Материально-производственные запасы 4
6. Расходы будущих периодов 4
7. Дебиторская задолженность 5
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 5
9. Уставный капитал 6
10. Кредиты полученные 6
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 6
12. Расчеты по налогу на прибыль 6
13. Признание доходов и расходов. 7
14. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год 7
15. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год 7
16. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет 7
III. Раскрытие существенных показателей ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
1. Уставный капитал 7
2. Кредиты полученные 9
3. Финансовые вложения 9
4. Запасы 10
5. Дебиторская задолженность 10
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
7. Кредиторская задолженность 11
8. Налоги 11
9. Выручка 12
10. Коммерческие и управленческие расходы 12
11. Прочие доходы и расходы 12
12. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов 13
13. Связанные стороны 13
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 14
15. Гарантии и поручительства выданные 15
16. События после отчетной даты 15
17. Информация о конечном бенефициаре 15
18. Информация о непрерывности деятельности 15

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Промстройлизинг» (далее – Общество) было основано в 2004 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 18 июня 2004 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1047796440449, свидетельство серии 77 № 006823347 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы №5 по г. Москве (ИНН 7705603811).

Юридический адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д.23.

Почтовый адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д.23.

Основными видами деятельности Общества являются: Вложения в ценные бумаги.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Шашкиной Дарией Альбертовной (Протокол №3 Внеочередного общего собрания участников Общества от 24.09.2024). До 24 сентября 2024 г. Генеральным директором Общества являлась Музалева Марина Сергеевна.

С 25.09.2024 ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора Общества. Шашкину Дарию Альбертовну Приказ на прием на работу №1 от 25.09.2024.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Общества Шашкина Д.А.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2024:

Яковлева Нина Александровна - доля уставного капитала 0,99%;
ООО «ЦНЭ «ЭНЕРГОСЮРВЕЙ» - доля уставного капитала 49,51%;
ООО «СтройКомпани» - доля уставного капитала 49,5%.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 1 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 1 чел.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

Основные средства Общества в проверяемый период отсутствовали.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) Общества в проверяемый период отсутствовали.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

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

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

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:
-платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
-суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным

эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

13. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:
- доходы от реализации продукции собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

В состав прочих доходов включается вознаграждение по договору управляющей организации и лицензионные платежи (роялти).

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы/расходы, не оказывающие существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а именно:
- доходы (расходы) от курсовых разниц;
- расходы (доходы) по формированию и списанию резерва по сомнительным долгам.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме. В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2210 «Коммерческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников отделов продаж, отдела маркетинга и доставки.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников финансового, юридического и других административных отделов.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2024 год не вносились.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

16. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете. В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность от 30.04.2024 является исправленной и заменяет ранее представленную бухгалтерскую отчетность от 17.04.2024.

тыс.руб.

Строка показателя бухгалтерского баланса	31.12.2024			31.12.2023		
	До корректировки	Разница	После корректировки	До корректировки	Разница	После корректировки
1410	308696	118	308814	308696	107	308803
1510	118	-118	-	107	-107	-

Строка показателя бухгалтерского баланса	31.12.2022		
	До корректи-ровки	Разница	После корректи-ровки
1410	308696	95	308791
1510	95	-95	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Код	Период	Остаток на начало года до корректировки	Разница	Остаток на начало года после корректировки
5551	за 2024 г.	308 696	107	308 803
5571	за 2023 г.	308 696	95	308 791
5553	за 2024 г.	308 696	-308 696	-
5573	за 2023 г.	308 696	-308 696	-
5555	за 2024 г.	-	107	308 803
5575	за 2023 г.	-	95	308 791
5560	за 2024 г.	123	-107	16
5580	за 2023 г.	97	-95	2
5565	за 2024 г.	107	-107	-
5585	за 2023 г.	95	-95	-

Код	Период	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления до корректировки	Разница	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления после корректировки
5551	за 2024 г.	-	11	11
5571	за 2023 г.	-	12	12
5553	за 2024 г.	-	-	-
5573	за 2023 г.	-	-	-
5555	за 2024 г.	-	11	11
5575	за 2023 г.	-	12	12
5560	за 2024 г.	11	-11	-
5580	за 2023 г.	12	-12	-
5565	за 2024 г.	11	-11	-
5585	за 2023 г.	12	-12	-

Код	Период	Остаток на конец периода до корректировки	Разница	Остаток на конец периода до корректировки
5551	за 2024 г.	308 696	118	308 814
5571	за 2023 г.	308 696	107	308 803
5553	за 2024 г.	308 696	-308 696	-
5573	за 2023 г.	308 696	-308 696	-
5555	за 2024 г.	-	118	308 814
5575	за 2023 г.	-	107	308 803
5560	за 2024 г.	124	-118	6
5580	за 2023 г.	123	-107	16
5565	за 2024 г.	118	-118	-
5585	за 2023 г.	107	-107	-

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 182000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 182000 тыс. руб.).

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имело задолженность по кредитам.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имело задолженность по кредитам.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело задолженность по кредитам.

3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в уставные капиталы

В составе финансовых вложений Организация отражает вложения в уставные капиталы других организаций:

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	На 31.12.2024, тыс.руб.	Доля, %	На 31.12.2023, тыс.руб.	Доля, %	На 31.12.2022, тыс.руб.	Доля, %
Участие в уставных капиталах дочерних обществ						
ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ»	159124	18,634392	159124	18,634392	159124	18,634392
ООО «Авиценна»	5988	2,02	5988	2,02	5988	2,02
Итого	**165112**		**165112**		**165112**	

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ»	18,634392	г. Москва, Садовническая наб., д.23	Страхование
ООО «Авиценна»	2,02	г. Москва, Садовническая наб., д.23	Вложения в ценные бумаги

Долгосрочные займы выданные

Общество не выдавало долгосрочные финансовые займы дочерним обществам.

Краткосрочные займы выданные

Общество не выдавало краткосрочные финансовые займы дочерним обществам.

Вложения в векселя

На балансе общества находится простой вексель №3150289, выданный ОАО «Первоуральский Новотрубный завод» 12.10.1999 на сумму 20000 тыс.руб. со сроком погашения 33 года от даты составления.

Проверкой на обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 не установлено обесценение финвложений.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «Электровольт»	147 897	147 897	147 897
АО «Энергодакор»	163 374	163 374	163 374
Итого по существенным контрагентам	**311 271**	**311 271**	**311 271**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	29	284	695
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	***29***	***284***	***695***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	680	600	1000
Итого денежные эквиваленты	***680***	***600***	***1000***
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**709**	**884**	**1695**

В составе строки 4125 «Налог на добавленную стоимость» отчета о движении денежных средств показатели отсутствуют.

В состав платежей, включенных в строку «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, отражен в таблице, приведенной ниже:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги и сборы	47	47
Расходы на услуги банков	12	14
Прочие расходы	47	27
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**106**	**88**

В состав поступлений, включенных в строку «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств, отражен в таблице, приведенной ниже:

тыс. руб.

	2024 г	2023 г
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4119)		
Взыскания по суду		75
Проценты по депозитным вкладам	85	54
Иные поступления	44	
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**129**	**129**

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2023 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2024 г. включает: прочие налоги и сборы – 2 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2024 г. перед ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ» за аренду составляет 4 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2024 г. состоит из вексельных обязательств по полученным восьми векселям от ООО «Андромеда» (ранее ООО «Брокэнергогаз») и начисленным по ним дисконту – 308 803 тыс.руб.

8. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) за проверяемый период не начислялся и к возмещению не представлялся.

9.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2024 г. 0 тыс. руб. (в 2022 году 0 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 0 тыс. руб. (в 2023 г.: 0 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО). Суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО) в 2024 г. и 2023 г. не начислялись.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) в 2024 году составила 3 тыс. руб. (в 2023 году – 6 тыс. руб.) По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 14 тыс. руб. (в 2023 году – 30 тыс. руб.).

9.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов в 2024 году включены в прочие расходы – 0 тыс. руб. (в 2023 году – 0 тыс. руб.).

9. Выручка

Выручка в 2023 и 2022 годы отсутствовала.

10. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Расходы на продвижение и стимулирование продаж		
Расходы на оплату труда		
Расходы на рекламу		
Расходы по транспортировке готовой продукции		
Отчисления на социальное страхование		
Упаковка и тара		
Маркетинг, исследование рынка и информационно-консультационные услуги		
Иные расходы		
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»		
Расходы на оплату труда	95	411
Юридические услуги		150
Отчисления на социальное страхование	29	151
Аудиторские услуги	91	54
Почтовые расходы		7
Информационно-консультационные услуги		
Лизинговые и арендные платежи	13	13
Командировочные расходы		
Расходы на программное обеспечение		4
Амортизация основных средств и нематериальных активов		
Нотариальные услуги	14	
Иные расходы	7	45
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	**249**	**925**

Информация по «Управленческим расходам» за 2022 год и 2023 год также приведена в разделе 6 «Затраты на производство (Расходы на продажу)» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров		
Восстановление оценочного обязательства на оплату отпусков		
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Вознаграждение по договору управляющей организации		
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации		
Лицензионный платеж (роялти)		
Выбытие ОС – доходы от продажи		
Курсовые разницы		
Дисконт по вложениям в вексель		8
Доходы по выигранному иску		75
Проценты к получению	85	54
Итого:	**85**	**137**

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество		
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров		
Курсовые разницы по расчетам по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, но подлежащим оплате в рублях.		
Списание активов по результатам инвентаризации		
Расходы от списания основных средств		
Реализация прочих материалов		
Выбытие ОС – продажа		
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Начисление резерва по сомнительным долгам		
Проценты к уплате	11	11
Итого	**11**	**11**

12. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) в 2023 и 2024 годах отсутствовали.

13. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- дочерние общества, перечень которых приведен в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела III настоящих Пояснений;
- Материнские компании: ООО «ЦНЭ «ЭНЕРГОСЮРВЕЙ» - доля уставного капитала 49,51%; ООО «СтройКомпани» - доля уставного капитала 49,5%.
- другие связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Организацией являются объектами общего контроля со стороны участников Общества, у Общества отсутствуют;
- основной управленческий персонал (Генеральный директор (перечень приведен в пункте «Общие сведения» раздела I настоящих Пояснений)).

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон в 2024 и 2023 годах отсутствовала.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024 г.	2023 г.
Дочерние общества		
ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ» (аренда)	13	13
Итого закупки у дочерних обществ	**13**	**13**

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дочерние общества						
ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ»	-	-	-	3	-	-
ООО «Авиценна»	-	-	-	-	-	-
Итого по дочерним обществам	-	-	-	3	-	-
Итого по другим связанным сторонам	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2023 и 2024 гг.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация по займам, выданным, раскрыта в пункте 3 «Финансовые вложения» раздела III настоящих Пояснений.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в 2024 году составил 122 тыс. руб. (в 2023 году: 652 тыс. руб.).

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для целей налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

15. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года, отсутствуют.

16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

17. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2024 была определена Шашкина Дария Альбертовна, проживающая в г. Мытищи.

18. Информация о непрерывности деятельности

Признаки угрозы непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращать какие – либо отдельные виды деятельности Общество в ближайшие 12 месяцев не намерено.

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Генеральный директор _____ Шашкина Д.А.

25 апреля 2025 г.