

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью «КомплектЭнерго»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
2.1. Способы ведения учета	5
2.2. Изменения в учетной политике	12
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	13
3.1. Основные средства	13
3.2. Прочие внеоборотные активы	15
3.3. Запасы	15
3.4. Финансовые вложения	16
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	17
3.6. Оценочные обязательства	19
3.7. Денежные средства	20
3.8. Прочие оборотные активы.	21
3.9. Займы и кредиты	21
4. Информация о доходах и расходах	21
5. Информация о собственном капитале	23
6. Расчеты по налогу на прибыль	24
7. Арендные операции	25
8. Обеспечение обязательств	27
9. Информация о связанных сторонах	31
10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	39
11. Иные сведения	40

1. Краткая характеристика деятельности

(Основание п.31 ПБУ 4/99)

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КомплектЭнерго»
Краткое наименование	ООО «КомплектЭнерго»
Дата государственной регистрации	25.02.2005г
Основной государственный регистрационный номер	1052128018470
ИНН	2128701349
Вид(ы) деятельности	Основной деятельностью общества (ОКВЭД) являются: торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами -46.69.5, а также 27.12, 41.2, 43.21
ОКПО	75694500
Местонахождение	Россия, 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. И.Яковлева, д.3
Основным местом ведения деятельности организации является	Чувашская Республика и другие регионы РФ

1.1.а Филиалы и представительства

С 10.01.2013 создано и действует обособленное подразделение-Представительство Общества с ограниченной ответственностью «КомплектЭнерго» в городе Москве.

1.2. Численность работающих

Год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел
2023 (предыдущий год)	65 чел.	66 чел.
2024 (отчетный год)	67 чел.	72 чел.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор, директор	Статкевич Андрей Геннадьевич	Без доверенности действует от имени общества, выдает доверенности на право представительства от

			<p>имени общества, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, определяет организационную структуру общества, распоряжается имуществом общества, в пределах, установленных общим собранием участников, утверждает штатные расписания, окрывает расчетный, валютные и другие счета общества, организует бухгалтерский учет и отчетность, осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества.</p> <p>Срок полномочий директора согласно решения единственного участника ООО «КомплектЭнерго» от 29.05.2020г составляет период с 01.06.2020г по 31.05.2025г включительно</p>
Коллегиальный орган управления	Высшим органом управления общества является общее собрание Участников –	Высшим органом управления общества является общее собрание Участников –	<p>определение основных направлений деятельности общества;</p> <p>-избрание генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, а также его заместителей, заведующих отделов, руководителей структурных подразделений, филиалов и представительств общества, главного бухгалтера</p> <p>и установление размеров выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций;</p> <p>-утверждение годовых отчетов и бухгалтерской отчетности общества;</p> <p>-принятие решения о распределении чистой прибыли и убытков общества;</p> <p>-назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора, определение размера оплаты его услуг;</p> <p>-осуществляет иные полномочия, отнесенные согласно действующего законодательства и устава общества к компетенции общего собрания участников общества</p>

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2022 году на фоне обострения геополитического конфликта ряд иностранных государств ввели несколько пакетов экономических санкций в отношении РФ, ряда юридических и физических лиц РФ, что оказало влияние на финансовый, промышленный и иные сектора экономики России. Эти обстоятельства, наряду с проведением СВО в Украине, привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. К факторам, влияющих на экономику РФ относятся также изменение в законодательства РФ и проведение частичной мобилизации. В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом повлияли на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств Организации в 2024 году. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса.

Тем не менее, сложившаяся политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры обеспечивают бесперебойное функционирование организации и исполнение обязательств перед контрагентами.

В целом рынок сбыта продукции Общества отличается относительной стабильностью и демонстрирует достаточно устойчивый спрос на основную продукцию Общества – электротехническую продукцию. Спрос обусловлен технической базой потребителей, в основном, отечественных крупных промышленных и электроэнергетических предприятий.

В ООО «КомплектЭнерго» заключены договора на перспективу 2024-2025г.г. по комплексному оснащению энергетических объектов как на территории Российской Федерации, так и на поставку электротехнического оборудования в страны СНГ.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и российских положений по бухгалтерскому учету: действующих положений по бухгалтерскому учету (далее-ПБУ) и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с Учетной политикой. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году отсутствуют.

2.1. Способы ведения учета

2.1.1 Основные средства

Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Активы, стоимостью до 100 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе расходов периода. В обществе организован контроль наличия и движения таких активов.
Группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020); в том числе выделение группы –инвестиционная недвижимость при необходимости	-офисное оборудование; -производственный и хозяйственный инвентарь; -машины и оборудование (кроме офисного); -другие виды основных средств; -транспортные средства. -инвестиционная недвижимость (если более 50% сдается в аренду)
Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры и техобслуживание, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (для признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта) п. 10 ФСБУ 6/2020	Затраты признаются отдельным инвентарным объектом в отношении ремонтов и техобслуживания основных средств, увеличивающих сроки службы основных средств согласно величине срока действия такого ремонта или техобслуживания, заложенным в технической документации. Осуществляется по решению комиссии.
Порядок бухгалтерского учета запасов, используемых для капитальных вложений и отражения их в бухгалтерском балансе (по какой строке)	Отражаются по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" бухгалтерского баланса
Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020)	По первоначальной стоимости по всем группам
Элементы амортизации и их изменение: Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно комиссией, может изменяться не чаще одного раза в год на 31.12
Способы начисления амортизации по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация начисляется линейным способом по всем группам
Дата начала и окончания начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020)	а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

<p>Определение ликвидационной стоимости</p>	<p>Ликвидационная стоимость определяется по всем объектам основных средств комиссией, при проведении годовой инвентаризации с учетом п.31 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Предполагается, что находится в состоянии, характерном для момента окончания СПИ.</p> <p>Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной; в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
<p>Методика проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и порядок признания обесценения в бухгалтерском учете</p>	<p>Признаки обесценения определяются в соответствии с пунктами 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Сумма обесценения отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в соответствии с пп. 22, 23 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».</p> <p>Организация проводит проверку ОС на обесценение, в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»(Основание: п.38 ФСБУ 6/2020)</p> <p>Организация проводит проверку капвложений на обесценение и порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 Обесценение активов».(Основание п.17 ФСБУ 26/2020)</p> <p>Выявление признаков обесценения ОС и капвложений в ходе годовой инвентаризации. Создание специальной комиссии, которая занимается выявлением внешних и внутренних признаков обесценения.</p>

2.1.2 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В состав запасов включаются :

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) затраты, понесенные на производство продукции (работ, услуг), не прошедших всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, этапы работ, не принятые конечным заказчиком, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 3 ФСБУ 5/2019)	Материальные запасы для управленческих нужд (канцелярские, офисные принадлежности, мебель и прочие) принимаются к учету в качестве активов и признаются расходами периода, в котором они были фактически использованы для управленческих нужд.
Приобретение запасов по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) платежа	При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев (или установленный организацией меньший срок), в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
К прямым затратам, относящимся к производству конкретного вида продукции (работ, услуг) относятся	-Материалы, приобретенные для выполнения строительно-монтажных работ, учитываемые на счете 10/2,10/7 -Стоимость работ, приобретенные у субподрядных организаций , учитываемых на счете 20
К косвенным затратам, распределяемым между видами продукции (работ, услуг) относятся	Материалы общего значения, учитываемые на счете 10/6, 10/9
Косвенные затраты распределяются пропорционально	Выручке
Способы оценки запасов: Незавершенное производство оценивается	По фактически произведенным затратам.
Готовая продукция оценивается	По фактически произведенным затратам..
Товары оцениваются	При осуществлении оптовой торговли по стоимости фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для продажи.
Расходы на продажу в торговле	Включаются в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.передачи в продажу.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:	По средней себестоимости: Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов.

Оценка запасов на отчетную дату	Производится на 31.12
---------------------------------	-----------------------

2.1.3 Оценочные резервы

Оценочные резервы под обесценение запасов, финансовых вложений и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения. Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении чистой возможной цены реализации над фактической себестоимостью.

под обесценение запасов	<p>Резерв под обесценение запасов формируется по результатам инвентаризации в случае, если фактическая стоимость запасов превышает чистую стоимость продажи.</p> <p>Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в ходе обычной деятельности за вычетом расходов на их продажу.</p> <p>Резерв создается на все запасы, отраженные по счету 10 "Материалы", 41 "Товары", 20 "Незавершенное производство" раз в год, на основании проведенной инвентаризации - перед составлением годовой отчетности (ФСБУ 5/19).</p> <p>Результаты проверки на предмет обесценения запасов оформляются протоколом инвентаризационной комиссии.</p>
под обесценение финансовых вложений	<p>Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в случае выявления обесценения финансовых вложений организации, выявленном по результатам годовой инвентаризации финансовых вложений.</p> <p>Основание для создания резерва под обесценение финансовых вложений – акт оценки признаков обесценения финансовых вложений.</p>
по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Сумма резерва пересматривается ежемесячно, на последнее число отчетного периода, исходя из условий договоров, заключенных с контрагентами, на основании проведенного анализа задолженности с приложением отчета отдела финансово-экономической службы.</p>

	<p>Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на основании данных проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.4 Оценочные обязательства

<p>на предстоящую оплату отпусков работникам</p>	<p>Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается на основании ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" с целью равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав текущих расходов Общества.</p> <p>Сумма резерва на 31 декабря определяется по результатам инвентаризации и рассчитывается по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска на 31 декабря (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок этого работника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.</p>
--------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2.1.5 Признание доходов и расходов

<p>Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)</p>	<p>Учет расходов на осуществление хозяйственной деятельности, связанной с оптовой торговлей, выполнением работ, оказанием услуг: оплата труда, аренда, содержание объектов основных средств, рекламные и представительские расходы, канцтовары, а также другие аналогичные по назначению расходы ведется на счете 44 «Издержки обращения»). Сумма управленческих и коммерческих расходов в конце отчетного периода полностью списывается на уменьшение выручки от продаж.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)</p>	<p>Организация обеспечивает отдельный учет выручки по следующим видам деятельности или объектам учета: -выполнение работ, оказание услуг; -операции с покупными товарами. Исходя из условий хозяйствования и заключенных договоров на отчетный год, выручка от реализации товаров (работ, услуг), учитываемая на счете 90 “Продажи” определяется по факту выполнения работ, оформленных актами, либо накладными на отгрузку и предъявлению покупателю расчетных документов. К прочим доходам, учитываемым на счете 91 “Прочие доходы и расходы” относятся: -операции с ценными бумагами и операции по уступке прав требования; -операции по продаже объектов основных средств и иного имущества; -другие операции и объекты хозяйственной деятельности.</p>
<p>Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности. (п.17 ПБУ 9/99)</p>	<p>Учет доходов и расходов, связанных с выполнением строительно-монтажных работ осуществляется следующим образом: в течение отчетного периода на счете 20 собираются затраты, непосредственно связанные с исполнением договоров подряда: затраты на сырье, материалы, оборудование, транспортно-заготовительные расходы, расходы на выполнение строительно-монтажных работ субподрядными организациями. По окончании отчетного периода сумма завершенных и принятых Заказчиком этапов строительно-монтажных работ списывается с кредита счета 20 в дебет счета 90.2.1 «СМР,ПН». Одновременно определяется сумма незавершенного производства, как этапы работы не завершенные на конец отчетного периода, либо не принятые Заказчиком.</p>

2.1.6 Учет арендных операций

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; п.11 б) ФСБУ 25.

При применении пп. 11-12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Если признает права пользования активом ее стоимость принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Если это невозможно - по ставке рефинансирования. Ставка дисконтирования определяется на дату начала договора и остается неизменной в течении срока аренды, кроме случаев, когда произошли изменения по договору в части срока аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока предмета аренды, если предмет аренды переходит в собственность арендатора.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

В случае, если Организация выступает в качестве арендодателя доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно и отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

2.1.7 Формирование Отчета о движении денежных средств

(Основание п.23 ПБУ 23/2011)

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none"> для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 	<p>Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)</p>
<ul style="list-style-type: none"> для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 	<p>Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку. Денежные потоки, связанные с выплатами по договорам аренды, по которым не признаются ППА и арендные обязательства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций. Денежные потоки, связанные с выплатами процентов по арендным обязательствам, по которым признаются ППА и арендные обязательства отражаются в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 отчета о движении денежных средств. Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Проценты по депозитным вкладам отражаются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности по строке 4214. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки</p>

	организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации. Денежные потоки, связанные с погашением основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) отражаются по строке 4329 отчета о движении денежных средств.
<ul style="list-style-type: none"> • для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
<ul style="list-style-type: none"> • для свернутого представления денежных потоков 	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

2.1.8 Существенность показателей отчетности и ошибок.

1) Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей бухгалтерского баланса считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы бухгалтерского баланса. Показатели, составляющие менее 10%, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях детализации денежных потоков в Отчете о движении денежных средств считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от итоговой суммы поступления или выплаты денежных средств по каждому разделу отчета. Показатели, составляющие менее 10% от общей суммы поступлений или выплат денежных средств по разделу отчета, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.2. Изменения в учетной политике

(Основание п. 21 ПБУ 1/2008)

В учетную политику с 1 января 2024 года были внесены изменения с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и новую редакцию ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в НМА. В учетной политике установлен лимит стоимости для признания объектов НМА — 100 000 руб.

Последствия изменений учетной политики отражаются в соответствии с требованиями п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020 без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения данных стандартов не привели к корректировке начальных показателей отчетности, так как по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют активы, которые удовлетворяют признакам НМА.

При анализе неисключительных прав пользования программными продуктами, учтенными в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 на 31.12.2023 года в качестве расходов будущих периодов, не выявлено активов, удовлетворяющим признакам НМА, в связи с эти отсутствуют корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2023 г.	15935	(11979)	21487			(11305)						37422	(23284)
	за 2024 г.	37422	(23284)	133	(9996)	9996	(12474)						27559	(25762)
в том числе (по группам):														

Офисное оборудование	за 2023 г.	1237	(880)				(182)						1237	(1062)
	за 2024 г.	1237	(1062)		(114)	(114)	(153)						1123	(1101)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	2113	(1307)				(263)						2113	(1570)
	за 2024 г.	2113	(1570)	103			(141)						2216	(1711)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	12156	(9466)				(904)						12156	(10370)
	за 2024 г.	12156	(10370)				(632)						12156	(11002)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	429	(326)				(32)						429	(358)
	за 2024 г.	429	(358)				(34)						429	(392)
Право пользования активами (аренда офисных помещений)	за 2023 г.			21487			(9924)						21487	(9924)
	за 2024 г.	21487	(9924)	30	(9882)	9 882	(11514)						11635	11556
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2023 г.	-	-	-			-						-	-
	за 2024 г.	-	-	-			-						-	-
в том числе: (группа)	за 2023 г.	-	-	-			-						-	-
	за 2024 г.	-	-	-			-						-	-

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	79	11563	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	75585
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	-	-	-
	5287	-	-	-

По основным средствам, находящимся в эксплуатации – признаков, указывающих на их обесценение ОС не выявлено. Обществом по состоянию на 31.12.2024 была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств. Изменение элементов амортизации не существенно. (Протокол заседания постоянно действующей комиссии по вопросам признания и списания ОС, рассмотрения элементов амортизации, проверке ОС и капитальных вложений на обесценение от 30.12.2024.)

Выбытие основных средств – ППА связано с окончанием срока аренды; в 2024 году также списано полностью самортизированное офисное оборудование, не подлежащее ремонту, соответственно финансовый результат от выбытия основных средств отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года Общество не имело основных средств с ограничением права собственности, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2024г. капитальные вложения отсутствуют.

В организации отсутствуют неамортизируемые активы. Организация не предоставляет другим лицам за плату во временное пользование объекты основных средств.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – отсутствуют.

Отсутствует объекты ОС и капитальных вложений, классифицируемые, как инвестиционная недвижимость.

3.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Страховые премии, выплаченные по договорам выполнения строительно-монтажных работ	1190	-	1465	3436

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период					выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	183336	-	183336	2677644	(2781448)	-	-	X	79532	-	79532
	5420	за 2023г.	81893	-	81893	2538372	(2436929)	-	-	X	183336	-	183336
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	255	-	255	6134	(5966)	-	-	-	423	-	423
	5421	за 2023г.	2328	-	2328	4803	(6876)	-	-	-	255	-	255
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	150251	-	150251	2054924	(2154546)	-	-	-	50629	-	50629
	5423	за 2023г.	70196	-	70196	2047009	(1966954)	-	-	-	150251	-	150251
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	32830	-	32830	150222	(154572)	-	-	-	28480	-	28480
	5425	за 2023г.	9369	-	9369	127576	(104115)	-	-	-	32830	-	32830
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	466364	(466364)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	358984	(358984)	-	-	-	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 г. составляет 360568 тыс.рублей и 225295 тыс.рублей на 31.12.2023г. соответственно.

(п. 45ж ФСБУ 5/2019).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался. Обществом проведена по состоянию на 31.12.2024 года сравнительная оценка фактической себестоимости и чистой стоимости продажи запасов. Обществом не выявлено фактов, указывающих на то, что чистая стоимость продажи запасов ниже фактической себестоимости.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» на 31.12.2022 и на 31.12.2024г. отражена сумма НДС по услугам и приобретенным тмц, не принятая к вычету, в размере 18 тыс.рублей. и 61 тыс.рублей соответственно. По состоянию на 31.12.2023г сумма НДС не принятая к вычету отсутствует.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г, 31.12.2022г финансовые вложения отсутствуют.

3.4.1 Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2024г, 31.12.2023г, 31.12.2022г финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Формирование резерва	погашение	списание на финансовый результат за счет средств резерва	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	973868	(176844)	730195			(688199)						1015864	(176844)
	5530	за 2023 г.	792035	(137911)	701670	69	(39313)	(519170)	(736)	380	-	-	-	973868	(176844)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	741373	(174844)	394922			(501247)						635048	(174844)
	5531	за 2023 г.	582291	(135911)	490822	-	(39313)	(331016)	(724)	380	-	-	-	741373	(174844)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	225295		331059			(185409)						370945	
	5532	за 2023 г.	207165	-	205963	-	-	(187821)	(12)	-	-	-	-	225295	
Прочая	5513	за 2024 г.	7200	(2000)	4214			(1543)						9871	(2000)
	5533	за 2023 г.	2579	(2000)	4885	69	-	(333)	-	-	-	-	-	7200	(2000)
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	973868	(176844)	730195			(688199)						1015864	(176844)

	5520	за 2023 г.	792035	(137911)	701670	69	(39313)	(519170)	(736)	380	-	-	-	973868	(176844)
--	------	------------	--------	----------	--------	----	---------	----------	-------	-----	---	---	---	--------	----------

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Организацией создан резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2023 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2023 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2024 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год
Всего	137911	39313	-	(380)	176844	-	-	-	176844
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	135911	39313	-	(380)	174844	-	-	-	174844
прочая	2000	-	-	-	2000	-	-	-	2000

3.5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод 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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная	5560	за 2024 г.	1552538	822234	2	(1331209)					1043565

кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023 г.	900189	1285126	-	(632777)	-	-	-	-	1552538
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	780196	292881		(674167)					398910
	5581	за 2023 г.	450172	686648	-	(356624)					780196
авансы полученные	5562	за 2024 г.	578396	527607		(476642)					629361
	5582	за 2023 г.	349652	445712		(216968)					578396
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	43356	1387	2	(30367)					14378
	5583	за 2023 г.	86956	2428		(46028)					43356
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	150590	359	-	(150033)					916
	5586	за 2023 г.	13409	150338		(13157)					150590
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	1552538	822234	2	(1331209)					1043565
	5570	за 2023 г.	900189	1285126		(632777)					1552538

3.5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г не выявлена.

3.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2023 г.	7879		(1704)	-	6175
	за 2024 г.	6175	3135	-	-	9310
в том числе: (группа) - Резерв на оплату отпусков	за 2023 г.	7879		(1704)	-	6175
	за 2024 г.	6175	3135	-	-	9310

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан на основании ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" с целью равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав текущих расходов Общества. Сумма резерва рассчитана по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2024 года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

3. 7. Денежные средства

3.7.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(основание п.22 ПБУ 23/2011)

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2024	31.12.2023	31.12.2022
Наличные денежные средства			
Средства на расчетных счетах в рублях	445846	684936	608643
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.			
Средства на счетах в иностранной валюте	53451	48248	37954
Переводы в пути			
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
ИТОГО	499297	733184	646597
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25 ПБУ 23/2011)			

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

Курс доллара (USD):

на отчетную дату 31.12.2024 составил 101,6797 руб.

на 31.12.2023 составил 89,6883

Курс китайского юаня (CNY):

на отчетную дату 31.12.2024 составил 13,4272 руб.

на 31.12.2023 составил 12,5762 руб.

3.7.2 Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

(подп. «г» п.25 ПБУ 23)

Аккредитивов, открытых в пользу организации нет.

3.8. Прочие оборотные активы.

Наименование показателя	код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Программное обеспечение, лицензии	1260	-	641	555
Прочее (страхование по договорам СМР, отпускные будущих периодов)	1260	-	1039	2042
Итого:	1260	-	1680	2597

3.9. Займы и кредиты

(Основание п.17 ПБУ 15/01)

Займы и кредиты у организации отсутствуют.

4. Информация о доходах и расходах

(Основание: п.18 ПБУ 9/99 и п.21-22 ПБУ 10/99)

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы, если не была представлена в Отчете о финансовых результатах):

Выручка от реализации	Сумма выручки 2024г	Сумма выручки 2023г	Сумма расходов 2024г	Сумма расходов 2023г
Выручка от реализации покупных товаров	2286462	2635907	1616175	1769604
Выручка от реализации работ, услуг по договорам СМР	236883	163246	154531	104060
Услуги	63	2360	41	1584
Выручка от реализации на экспорт	732875	277694	518029	186429
ИТОГО :	3256283	3079207	2288776	2061677

4.1.1 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами не было.

4.2. Затраты на производство (см. таблицу 6 пояснений в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н)

Наименование показателя	Код	За 2024г	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	23753	11566
Расходы на оплату труда	5620	207612	166712
Отчисления на социальные нужды	5630	50652	39418
Амортизация	5640	12474	11305
Прочие затраты	5650	322095	257503
Итого по элементам	5660	616586	486504
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2134204	1957618
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		23461
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4350	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2755140	2420661

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Основание: п.27 ПБУ 4/99, ПБУ 9/99, ПБУ10/99

Прочие доходы, прочие расходы (существенные (5 % и более) виды доходов и расходов, возникшие в организации):	Сумма доходов,2024г	Сумма доходов,2023г	Сумма расходов,2024г	Сумма расходов,2023г
Услуги банков		-	5820	3915
Чрезвычайные расходы		-		-
Штрафы, пени, возмещение убытков		69	76	222
Полученные проценты (по займам, депозитам)	33549	18842		-
Расходы, связанные с участием в тендерах, конкурсах, СРО			462	620
Резерв по сомнительным долгам		380		39313
Курсовые разницы	14286	16254	7908	5612
Премия выплаченная покупателю за достижение объемов продаж				-
Списание дебиторской задолженности (корректировка прошлых периодов)				736
Списание кредиторской задолженности				-
Процентные расходы по арендным обязательствам		-	744	933
Прочие доходы	538	28		-
Прочие расходы			2287	3030
Итого	48373	35573	17297	54381

По строке 2460 «Прочее» отражены штрафные санкции в размере 1 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

Основание: п.20 ПБУ 9/99 и п.23 ПБУ 10/99

5. Информация о собственном капитале

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

(Основание п.27 ПБУ 4/99)

Уставный капитал полностью оплачен, соответствует размеру, указанному в учредительных документах Общества и составляет 600 тысяч руб.

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль предприятия составила 194403 тыс. руб. (строка 3200 отчета об изменении капитала). В течение 2024года начислены дивиденды в размере 218000 тыс. руб. В 2024 году получено чистой прибыли 434644 тыс. руб. (строка 3311 отчета об изменении капитала). Сальдо нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 года составило 411047 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Отложенные налоги (п. 25 (а) ПБУ 18/02)

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2024 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2023	Возникло	Погашено	Пересчет ставки налога на прибыль с 20% до 25%	Сальдо на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы (счет 09)	38750	627	(2146)	9308	46539
в том числе:					
- по дебиторской задолженности	35369	-	-	8842	44211
- по курсовым разницам			-		-
- расходы будущих периодов	1		(1)		-
- по оценочным резервам и обязательствам	1235	627	-	466	2328
- арендные обязательства	2145		(2145)		-
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(2516)	(2)	2406	(28)	(140)
в том числе:					
-по основным средствам	(2514)	(2)	2404	(28)	(140)
-доходы будущих периодов	(2)		2		-
- прочее и т.д.					-
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	36234	625	260	9280	46399

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% и применяется с 01 января 2025г., в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024г.

Сумма корректировок составила 9280 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Влияние временных разниц на активы и обязательства по отложенному налог на прибыль за 2023 год

Показатель	Сальдо на 31.12.2022	Корректировка за 2022г	Возникло	погашено	Переход на ФСБУ 14/2022-	Сальдо о на 31.12. 2023
Отложенные налоговые активы (счет 09)	29164	(6)	10009	(417)	-	38750
в том числе:						
- по дебиторской задолженности	27582	-	7863	(76)	-	35369
- по курсовым разницам	6	(6)	-	-	-	-

- расходы будущих периодов	-	-	1	-	-	1
- по оценочным резервам и обязательствам	1576	-	-	(341)	-	1235
- арендные обязательства	-	-	2145	-	-	2145
Отложенные налоговые обязательства (счет 77)	(387)	56	(2316)	131	-	(2516)
в том числе:					-	
-по основным средствам	(331)	-	(2314)	131	-	(2514)
-доходы будущих периодов	(56)	56	(2)	-	-	(2)
Чистые активы (или обязательства) по отложенному налогу	28777	50	7693	(286)	-	36234

6.2. Расход по налогу на прибыль (п. 25 (б) ПБУ 18/02)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	532 219	639 738
Ставка налога	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(106444)	(127948)
Постоянный налоговый расход (доход) всего, в том числе налоговый эффект от:	(410)	(617)
- расходов, не принимаемых для целей налогообложения;	(410)	(617)
Итого расход по налогу на прибыль до пересчета с изменением ставки налога на прибыль	(106854)	(128565)
текущий налог на прибыль (строка 2411)	(107739)	(135972)
отложенный налог на прибыль (строка 2412)	10165	7407
отложенный налог на прибыль в связи с возникновением / погашением временных разниц	885	7407
отложенный налог на прибыль в связи с изменением ставки налога на прибыль	9280	-
Итого расход по налогу на прибыль (строка 2410)	(97574)	(128565)

7. Арендные операции

По состоянию на 01.01.2024 г ООО «КомплектЭнерго» арендует офисные помещения у следующих арендодателей :

- ООО УК «ЭКРА» по договору аренды - Договор №18/УК/2022 от 01.02.2022г
- ООО НПП «ЭКРА» по договору аренды Договор №789/АУП/2013 от 01.11.2013г

Права пользования и арендные обязательства по договору отражены по стр. 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса в сумме 1584 тыс. рублей и стр.1150 «Основные средства» в сумме 79 тыс.рублей

Договора аренды, действующие в обществе в 2024 году:

Договор (номер, дата)	Арендодатель	Предмет аренды (п. 5 ФСБУ 25)	Сумма процентных расходов			Стоимость ППА	Изменение стоимости ППА	Амортизация	Стоимость ППА
			Всего	Признанных в 2024 году	Признанных в 2023 году	на 01.01.2024	За 2024	За 2024 год	на 31.12.24
Договор №18/УК/2022 от 01.02.2022г	ООО УК ЭКРА	Офисные помещения	1401	671	730	10540	30-	10570	0
Договор №789/АУП/2013 от 01.11.2013г	ООО НПП ЭКРА	Офисные помещения	276	73	203	1023	-	944	79
ИТОГО			1677	744	933	11563	30	11514	79

Для расчета приведенной стоимости арендных обязательств использовалась ставка - 15%. (ставка рефинансирования на дату признания ППА и АО. Арендные обязательства рассчитаны сроком до 31.01.2025г. и отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Арендные обязательства краткосрочные (Чебоксары)	1550	за 2024г.	11794-	30	(10781)		1043
	1550	за 2023г.	-	19598	(7804)	-	11 794
Арендные обязательства краткосрочные (Москва)	1550	за 2024г.	1551-	-	(1010)		541
	1550	за 2023г.	-	1889	(338)	-	1 551
Итого		за 2024г.	13345-	30	(11791)		1584
		за 2023г.	-	21487	(8142)	-	13 345

Общество не заключало других договоров аренды, в которых бы оно выступало в качестве арендатора или арендодателя.

8. Обеспечение обязательств

8.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Наименования показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Полученные – всего, в том числе: поручительства	8740124 8740124		
Банковские гарантии	-	-	-
Выданные – всего	19242355	203573	201496
в том числе банковские гарантии	381355	203573	201496
в том числе поручительства	18861000		
залог оборудования, недвижимости, транспортных средств			
залог товаров			

8.1.1 Полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч. (п. 14-18. ПЗ-5/2011)

поручительства полученные

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Общий лимит по договору поручительства, руб.	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
Банк ВТБ (ПАО)	ООО НПП «ЭКРА»	900000	Предоставление банковских гарантий Предоставление банковских гарантий
	ООО НПП «ЭКРА»	900000	
	ООО «ЭКРА Автоматизация»	500000	
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»	1500000	
	ООО «Элекком Логистик»	900000	
	ООО «ЭКРА Электроинжиниринг»	200000	
Альфа – Банк (АО)	ООО НПП «ЭКРА», ООО ПТК «ЭКРА-Урал», ООО «ЭКРА Автоматизация»,	800000	
Банк ГПБ	ООО НПП «ЭКРА», ООО ООО «ЭКРА	3000000	

	Автоматизация», ООО ПТК «ЭКРА-Урал», ООО «Элекком Логистик»		
ООО «ИК Энергия»	ООО НПП «ЭКРА»	40124	Обязательство по возврату аванса по договору

8.1.2 Выданные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.

банковские гарантии

Банк - гарант	Бенефициар по гарантии	Номер БГ	Сумма гарантии, тыс. руб
АО "ГПБ"	ПАО «ФСК ЕЭС»	0119-5/016/18	3284
АО "ГПБ"	ПАО «ФСК ЕЭС»	0119-5/016/19	9086
АО "ГПБ"	АО "Газпром добыча Томск"	НН01794/23 от 18.04.23	2447
АО "ГПБ"	ПАО «ФСК ЕЭС-Россети»	НН02073/23 от 26.05.23	3656
АО "ГПБ"	АО "Электросетьсервис ЕНЭС"	НН02184/23 от 23.06.23	1437
АО "ГПБ"	ПАО «ФСК ЕЭС-Россети»	НН02445/23 от 27.07.23	7052
АО "ГПБ"	ПАО «ФСК ЕЭС»	НН04531/24 от 02.10.24	7011
ПАО "ВТБ"	ПАО «ФСК ЕЭС»	IGR22/CBBR/1913	5363
ПАО "ВТБ"	АО «НТЦ ФСК ЕЭС»	IGR22/CBBR/1944	13182
ПАО "ВТБ"	ПАО «ФСК ЕЭС»	IGR22/CBBR/1949	3973
ПАО "ВТБ"	АО "Электросетьсервис ЕНЭС"	IGR22/CBBR/1994	1110
ПАО "ВТБ"	ПАО «ФСК ЕЭС-Россети»	IGR23/CBBR/2095	9429
ПАО "ВТБ"	ПАО «РусГидро»	IGR23/CBBR/2161	7928

ПАО "ВТБ"	АО «ЧиркейГЭСстрой»	IGR24/CVBR/2329	5862
ПАО "ВТБ"	АО «ЧиркейГЭСстрой»	IGR24/CVBR/2328	45540
ПАО "ВТБ"	ПАО «РусГидро»	IGR24/CVBR/2360	7880
ПАО "ВТБ"	АО "Росатом Инфраструктурные решения"	IGR24/CVBR/2432	5680
ПАО "ВТБ"	АО "Группа "Илим"	IGR24/CVBR/2431	20389
ПАО "ВТБ"	АО "ТК Мосэнерго"	IGR24/CVBR/2454	6066
ПАО "ВТБ"	АО "Оборонэнерго"	IGR24/CVBR/2464	9240
ПАО "ВТБ"	АО «ЧиркейГЭСстрой»	IGR24/CVBR/2466	129174
ПАО "ВТБ"	АО "ТК Мосэнерго"	IGR24/CVBR/2474	58631
АЛЬФА-БАНК	ПАО «ФСК ЕЭС-Россети»	00Z15R023	8923
АЛЬФА-БАНК	ПАО «ФСК ЕЭС»	00Z15R025	3208
АЛЬФА-БАНК	ПАО «ФСК ЕЭС»	00Z15R024	5804

поручительства выданные

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Общий лимит по договору поручительства, тыс. руб.	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ЭКРА Автоматизация»	500000	Предоставление банковских гарантий
	ООО «ЭКРА-Сибирь»	500000	
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»	900000	
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»	1500000	
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»	1500000	
	ООО НПП «ЭКРА»	2600000	
	ООО «ЭлекКом Логистик»	900000	
	ООО ПЦ «ЭКРА»	75000	
ООО «ЭКРА-Восток»	200000		
Альфа – Банк (АО)	ООО «ЭКРА Автоматизация»	800000	
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»		
	ООО ПЦ «ЭКРА»	50000	
	ООО «ЭКРА-Сибирь»	800000	
	ООО «ЭКРА-Восток»	50000	
	ООО «ЭКРА Электроинжиниринг»	500000	
	ООО «ЭКРА-Юг»	400000	
ПАО Сбербанк	ООО НПП «ЭКРА»	2000000	
ПАО Сбербанк	ООО НПП «ЭКРА»	700000	Возобновляемая кредитная линия
ПАО Сбербанк	ООО НПП «ЭКРА»	700000	
ПАО Сбербанк	ООО «ЭлекКом Логистик»	486000	Срочные сделки на финансовых рынках (хеджирование)
Банк ВТБ (ПАО)	ООО НПП «ЭКРА»	700000	Кредитное соглашение – Банк ВТБ (ПАО)
Банк ГПБ	ООО «ЭКРА Автоматизация»	3000000	Предоставление банковских гарантий
	ООО ПТК «ЭКРА-Урал»		
	ООО НПП «ЭКРА»		
	ООО «ЭлекКом Логистик»		

9. Информация о связанных сторонах

9.1 Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел 1. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно- правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	
1	ЭКРА ГК ООО	ООО	РФ	2130162655	-Контроль -Значительное влияние -Совместная деятельность	Лицо, имеющее право распоряжаться (100% доли уставного капитала общества)
2	ООО НПП «ЭКРА»	ООО	РФ	2126001172	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
3	ООО «ЭКРА ПЦ»	ООО	РФ	2130110311	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4	ЭКРА НОУ "Научно- образ.центр"	ООО	РФ	2130059633	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5	ООО "Управляющая Компания ЭКРА"	ООО	РФ	2130136038	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6	ЭКРА ЧОО	ООО	РФ	2130163730	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	ООО «ЭКРА- ВОСТОК»	ООО	РФ	2721206795	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	ООО «ЭКРА- Сибирь»	ООО	РФ	2464208563	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	ООО «ЭКРА- СЕВЕРО-ЗАПАД»	ООО	РФ	7805651618	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
10	ООО "СК "ЭКРА"	ООО	РФ	2130177651	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

11	ООО «ЭКРА-Урал ПТК»	ООО	РФ	6685079144	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	ООО «ЭКРА-Центр»	ООО	РФ	7721831484	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13	ООО «ЭКРА-ЮГ»	ООО	РФ	2632812201	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
14	ООО «Гостиница Дубрава»	ООО	РФ	2130076614	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
15	ЭКРА Автоматизация ООО ИНН 2130136905	ООО	РФ	2130136905	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
16	ЭКРА ИТ ООО ИНН 2130232077	ООО	РФ	2130232077	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
17	ООО "ЭКРА Электроинжиниринг" ИНН 2129032073	ООО	РФ	2129032073	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
18	ООО "ЭлекКом Логистик"ИНН 2130133291	ООО	РФ	2130133291	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
19	ЭКРА АЗИЯ		Республика УЗБЕКИСТАН		Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
20	ЭКРА КАВКАЗ		Республика Армения		Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
21	ТОО "ЭКРА КАЗАХСТАН"	ТОО	Республика Казахстан	600700670935	Совместная деятельность	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

Раздел 2. Перечень физических лиц				Является ли бенефициарным владельцем
№ п/п	фамилия, имя, отчество	Характер взаимоотношений	Основание	
1	Статкевич Андрей Геннадьевич	Управленческий персонал	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	нет
2	Дони Николай Анатольевич	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться 20 процентами уставного капитала Общества учредителя (участника)	20%
3	Наумов Александр	Значительное	Лицо, имеющее право распоряжаться 20 процентами	20%

	Михайлович	влияние	уставного капитала Общества учредителя (участника)	
4	Саевич Олег Леонидович	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться 20 процентами уставного капитала Общества учредителя (участника)	20%
5	Фурашов Владимир Сергеевич	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться 20 процентами уставного капитала Общества учредителя (участника)	20%
6	Шурупов Алексей Александрович	Значительное влияние	Лицо, имеющее право распоряжаться 20 процентами уставного капитала Общества учредителя (участника)	20%

9.2. Виды операций между группами связанных сторон

Данные за 2024 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2024 год	Стоимость показателей по незавершенным операциям на конец отчетного периода - на 31.12.2024 (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной к взысканию, в т.ч. за счет резерва
			Дт	Кт			
ООО ГК ЭКРА ИНН 2130162655	Приобретение услуг	13107	-	2349	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО НПП «ЭКРА» ИНН 2126001172	Приобретение товаров (работ,услуг)	1836294	269102	286238	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО НПП «ЭКРА» ИНН 2126001172	Продажа товаров(работ,услуг)	12776	-	44474	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО НПП «ЭКРА» ИНН 2126001172	Операции по аренде, с учетом возмещения коммунальных расходов	1588	-	541	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА ПЦ» ИНН 2130110311	Приобретение товаров (работ,услуг)	20149	138	672	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ЭКРА НОУ "Научно-образ.центр" ИНН 2130059633	Приобретение товаров (работ,услуг)	5138	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "Управляющая Компания ЭКРА"	Операции по аренде, с учетом возмещения коммунальных	15294	-	1043	до 31.12.2025 безналичная	-	-

ИНН 2130136038	расходов						
ЭКРА ЧОО ИНН 2130163730	Приобретение товаров (работ,услуг)	2181	-	329	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "Управляющая Компания ЭКРА" ИНН 2130136038	Продажа товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Автоматизация» ИНН 2130136905	Продажа товаров (работ,услуг)	114048	25200	322	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Автоматизация» ИНН 2130136905	Приобретение товаров работ,услуг)	246893	2248	37754	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ВОСТОК» ИНН 2721206795	Продажа товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ВОСТОК» ИНН 2721206795	Приобретение товаров работ,услуг)	50988	5060	4838	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Сибирь» ИНН 2464208563	Продажа товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Сибирь» ИНН 2464208563	Приобретение товаров (работ,услуг)	71441	19844	828	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-СК» ИНН 2130177651	Приобретение товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-СЕВЕРО-ЗАПАД» ИНН 7805651618	Приобретение товаров (работ,услуг)	552	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Урал ПТК» ИНН 6685079144	Продажа товаров (работ,услуг)	8053			до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Урал ПТК» ИНН 6685079144	Приобретение товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Центр» ИНН 7721831484	Приобретение товаров (работ,услуг)	45895	5841	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ЮГ» ИНН 2632812201	Приобретение товаров (работ,услуг)	6123	1260	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ЮГ»	Продажа товаров (работ,услуг)	1476	-	3652	до 31.12.2025	-	-

ИНН 2632812201					безналичная		
ООО «Гостиница Дубрава» ИНН 2130076614	Приобретение товаров (работ,услуг)	2882	12	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ЭКРА ИТ ООО ИНН 2130232077	Приобретение товаров (работ,услуг)	632	-	54	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "ЭКРА Электроинжиниринг" ИНН 2129032073	Приобретение товаров (работ,услуг)	22	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "ЭКРА Электроинжиниринг" ИНН 2129032073	Продажа товаров(работ,услуг)	17882	16462	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "ЭлекКом Логистик"ИНН 2130133291	Продажа товаров(работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ООО "ЭлекКом Логистик"ИНН 2130133291	Приобретение товаров (работ,услуг)	90800	2768	28813	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ЭКРА КАВКАЗ Республика Армения	Продажа товаров(работ,услуг)	109039	44488	5678	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ЭКРА АЗИЯ Республика УЗБЕКИСТАН	Продажа товаров(работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ТОО "ЭКРА КАЗАХСТАН" Республика Казахстан 600700670935	Продажа товаров(работ,услуг)	299526	129462	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-
ТОО "ЭКРА КАЗАХСТАН" Республика Казахстан 600700670935	Приобретение товаров (работ,услуг)	1200	-	-	до 31.12.2025 безналичная	-	-

Данные за 2023 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс.руб. за 2023 год	Стоимость показателей по незавершенным операциям на конец отчетного периода - на 31.12.2023 (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
			Дт	Кт			
ООО ГК ЭКРА ИНН 2130162655	Приобретение услуг	13242	-	2167	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО НПП «ЭКРА» ИНН 2126001172	Приобретение товаров (работ,услуг)	2367668	145221	443240	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО НПП «ЭКРА» ИНН 2126001172	Продажа товаров(работ,услуг)	3746	-	12541	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА ПЦ» ИНН 2130110311	Приобретение товаров (работ,услуг)	17302	1894	4480	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ЭКРА НОУ "Научно-образ.центр" ИНН 2130059633	Приобретение товаров (работ,услуг)	3674	-	60	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО "Управляющая Компания ЭКРА" ИНН 2130136038	Операции по аренде, с учетом возмещения коммунальных расходов	8291	-	916	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ЭКРА ЧОО ИНН 2130163730	Приобретение товаров (работ,услуг)	1548	-	260	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО "Управляющая Компания ЭКРА" ИНН 2130136038	Продажа товаров (работ,услуг)	594	-	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Автоматизация» ИНН 2130136905	Продажа товаров (работ,услуг)	4566	-	5488	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Автоматизация» ИНН 2130136905	Приобретение товаров работ,услуг)	138989	-	138989	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-	Продажа товаров (работ,услуг)	-	714	-	до 31.12.2024	-	-

ВОСТОК» ИНН 2721206795					безналичная		
ООО «ЭКРА- ВОСТОК» ИНН 2721206795	Приобретение товаров работ,услуг)	12695	1873	105	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Сибирь» ИНН 2464208563	Продажа товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Сибирь» ИНН 2464208563	Приобретение товаров (работ,услуг)	39501	11187	4023	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-СК» ИНН 2130177651	Приобретение товаров (работ,услуг)	38	-	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА- СЕВЕРО-ЗАПАД» ИНН 7805651618	Приобретение товаров (работ,услуг)	1697	-	322	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Урал ПТК» ИНН 6685079144	Продажа товаров (работ,услуг)	-	-	914	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Урал ПТК» ИНН 6685079144	Приобретение товаров (работ,услуг)	-	-	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-Центр» ИНН 7721831484	Приобретение товаров (работ,услуг)	89686	4412	45848	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ЮГ» ИНН 2632812201	Приобретение товаров (работ,услуг)	2052	-	1602	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «ЭКРА-ЮГ» ИНН 2632812201	Продажа товаров (работ,услуг)	9610	3529	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО «Гостиница Дубрава» ИНН 2130076614	Приобретение товаров (работ,услуг)	3965	397	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ЭКРА ИТ ООО ИНН 2130232077	Приобретение товаров (работ,услуг)	588	-	49	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО "ЭКРА Электроинжиниринг" ИНН 2129032073	Приобретение товаров (работ,услуг)	406202	-	69704	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО "ЭКРА Электроинжиниринг" ИНН 2129032073	Продажа товаров(работ,услуг)	777	211	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ООО "ЭлекКом	Продажа товаров(работ,услуг)	2010	-	-	до 31.12.2024	-	-

Логистик"ИНН 2130133291					безналичная		
ООО "ЭлекКом Логистик"ИНН 2130133291	Приобретение товаров (работ,услуг)	102798	434	49946	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ЭКРА КАВКАЗ Республика Армения	Продажа товаров(работ,услуг)	4061	44488	29353	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ЭКРА АЗИЯ Республика УЗБЕКИСТАН	Продажа товаров(работ,услуг)	17802	-	-	до 31.12.2024 безналичная	-	-
ТОО "ЭКРА КАЗАХСТАН" Республика Казахстан 600700670935	Продажа товаров(работ,услуг)	211464	71467	3782	до 31.12.2024 безналичная	-	-

Денежные потоки (поступления) в Общество от связанных сторон приведены в таблице:

Виды операций	2024 г.	2023 г.
Другие связанные стороны		
Поступления от продажи продукции, товаров (работ,услуг) (строка 4111)	390373	175109
Итого	390373	175109

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

Виды операций	2024 г.	2023 г.
Материнское общество		
Выплата дивидендов (строка 4322)	368000	679500
Оплата услуг (строка 4121)	10771	10069
Другие связанные стороны		
Проценты по обязательству по аренде (2023г строка 4123, 2024г строка 4121)	744	933
Погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) (2023г строка 4329, 2024г строка 4121)	12362-	9761
Поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121)	2330379	1728836
Итого	2722256	2429099

9.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

(п.11-12 ПБУ 11/2008)

Вид вознаграждения	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	62815	65492
Оплата труда	50202	51872
Ежегодный отпуск	2581	3475
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)		
Страховые взносы на произведенные выплаты	10032	10145
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)- всего, в т.ч.:		-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)		-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		-
иные вознаграждения		-
Итого	62815	65492

Под основным управленческим персоналом организации понимаются лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: руководители (генеральный директор, его заместители, советник генерального директора- всего 6 человек)

10. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

10.1 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, последствия которых требуют корректировок в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо раскрытия соответствующей информации не выявлено.

10.2. Условные обязательства и условные активы

У Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

11. Иные сведения

11.1. Информация о курсовых разнице

Основание: ПБУ 3/2006 п.22.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024 г. составляет: доллар США - 101,6797 руб., Евро - 106,1028 руб., Юань - 13,4272 руб.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Вид курсовой разницы	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Положительная – всего, в т.ч.	14286	16254
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	14242	15879
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	44	375
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-
Отрицательная - всего, в т.ч.	7908	5612
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	7858	5585
курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	50	27
курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-

11.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

11.3. Оценка непрерывности деятельности организации

По результатам деятельности за 2024 год организацией получена чистая прибыль в размере 434644 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Общество намерено продолжить свою деятельность в течение не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменений валютного курса и умеренно от изменений процентных ставок.

-Рыночные риски - связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов.

В 2024 году наблюдается тенденция увеличения курса валют, ООО «КомплектЭнерго» по состоянию на 31.12.2024г имеет на своих валютных счетах 526 тыс. долларов США. В то же время отсутствует кредиторская задолженность в валюте.

Также отсутствует влияние процентных ставок, из-за отсутствия кредитных и заемных обязательств.

В связи с этим рыночных рисков, связанных с курсовыми разницеми у ООО «КомплектЭнерго» нет.

-Кредитные риски –предоставленные займы, продажа товарно-материальных ценностей с отсрочкой платежа.

По состоянию на 31.12.2024г не погашенных займов, предоставленных ООО «КомплектЭнерго» нет.

По состоянию на 31.12.2024г создан резерв по сомнительным долгам в сумме 176844 тыс.рублей. По всем дебиторам ведутся судебные разбирательства, а по некоторым вынесены судебные решения.

-Риск ликвидности - связан с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Коэффициент текущей ликвидности- характеризует степень обеспеченности вашей организации оборотными средствами, которые вам необходимы для ведения текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств.

-Правовые риски- связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др. Правовые риски на внутреннем рынке в области регулирования производства и куплипродажи электрической энергии, которые являются основным видом деятельности Общества, могут существенно сказаться на финансовом положении Общества. В рамках управления данными рисками Обществом проводятся необходимые мероприятия для формирования благоприятной для Общества правовой базы функционирования рынка электрической энергии и мощности. Для реализации данной задачи Общество ведет постоянный мониторинг изменений законодательства. Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования управляются путем юридического сопровождения и контроля внешнеторговых сделок.

-Страновые и региональные риски - связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, трудностям в проведении платежей за границу. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

-Технологический риск- связан с профессиональной деятельностью компании ООО «КомплектЭнерго», несущественен, так как наблюдается динамика роста выручки от реализации товаров(работ,услуг), заключение договоров на 2025 год в достаточном, для функционирования общества объеме.

11.5. Прочая информация

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023год проводила организация ООО «Бизнесаудит». Выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Главный бухгалтер _____/Иванова Марина Леонидовна/
по доверенности №34 от 29.08.2023г

Дата подписания : «27» марта 2025г.