

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

ООО «ГК Энергокомплект МФ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГК Энергокомплект МФ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ГК Энергокомплект МФ»
Сокращенное наименование:	ООО «ГК Энергокомплект МФ»
Юридический адрес:	142000, Московская область, г. Домодедово, ул. Индустриальная, строение 1
Сведения о регистрации: ОГРН	1145009017581
ИНН	5009096659
Размер уставного капитала:	10 000
Сведения об участниках:	Подгайская Елена Сергеевна (100% доля участия)
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Лишик А.В.
Основные виды деятельности Общества:	-Торговля оптовая неспециализированная -
Общество имеет следующие филиалы	Филиал ООО "ГК ЭНЕРГОКОМПЛЕКТ МФ" в г.Ростов-на-Дону

	2023	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	25	26

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов: по первоначальной стоимости;

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

Амортизация объектов основных средств производится: линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

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

(п. 33 ФСБУ 6/2020).

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 20% (п. 10 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

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

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

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 3 лет включительно
Транспортные средства	свыше 7 лет до 10 лет включительно

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 300 тысяч рублей,

НМА классифицируются по следующим видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации НМА средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативный.

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер,

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается: расходом по обычным видам деятельности.

П. 31 ПБУ 5/2019

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

П. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Упрощенный порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде не применяется.

ПП. 13, 14 ФСБУ 25/2018

По полученным в аренду объектам организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Способ начисления амортизации по ППА: линейный. Амортизация по ППА начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА.

Если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ. Ставка округляется до целого числа.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются частично в дебет счета 90 в дебет счета 90 "Продажи",

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном году вносились в соответствии с вступлением в действие ФСБУ 14/2022.

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) альтернативно.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2024 г. на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При проведении проверки объектов основных средств по состоянию на 31.12.2024 г на предмет обесценения, признаков возможного обесценения не выявлено

Реализации основных средств не было

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. отсутствовали.

Первоначальная стоимость полностью самортизированных объектов основных средств составила по состоянию на 31.12.2024 – 1 535 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 535 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 406 тыс. руб.

Основные средства, которые не подлежат амортизации в разрезе групп:

Объекты основных средств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Земельные участки	40 100	40 100	40 100
Итого	40 100	40 100	40 100

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование:
(расшифровка Таблицы № 2.4)

Объекты основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
Земельные участки	40 100	40 100	40 100
объект незавершенного строительства	26 934	10 500	10 500
Итого	40 100	40 100	40 100

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объект (группа) основных средств	Стоимость объектов основных средств (стоимость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»)		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Объект незавершенного строительства Завеличенская д.18	29 634	10 500	10 500
Итого	29 634	10 500	10 500

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода раскрыта в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией по состоянию на 31.12.2024 проводилась проверка на предмет возможного обесценения капитальных вложений, факт обесценения капитальных вложений не установлен.

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

П. 11 ФСБУ 25/2018

	2024	2023
Расходы и будущие арендные платежи, относящиеся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составили:	26 760 тыс. рублей.	18 000 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва под обесценение вложений в ценные бумаги.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5	5	5
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	15 000	15 000	17476

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Элсика»	0	15 000	31.08.2025	0,5	0
Итого предоставленные займы	0	15 000			0

По состоянию на 31.12.2024 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
-------------------------------	---	--	----------------	--------------------------	------------------------

ООО «Элсика»	0	15 000	31.08.2030	0,5	0
Итого предоставленные займы	0	15 000			0

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО СБЕРБАНК	65 395	09.01.2025	От 15 до 16%
Итого депозитные вклады	65 395		

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о запасах, находящихся в залоге, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы в Таблице № 4.2 отражены по балансовой стоимости.

В отчетном периоде (и за два предшествующих года) резервы под обесценение запасов не создавались, восстановления ранее созданных запасов не было. При проведении проверки на обесценение запасов признаков обесценения выявлено не было.

Запасов, находящихся в залоге, нет.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 55 738 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 32 919 тыс. руб., на 31.12.2022 – 10 922 тыс. рублей.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность за авансы, перечисленные поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС.

	2024	2023
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых	11 291	0

результатах, тыс. руб.		
------------------------	--	--

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г
Денежные средства в рублях в кассе	1250	0	0	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках		15 494	1 001	883
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		0	0	0
Денежные эквиваленты		0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		15 494	1 001	883
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		15 494	1 001	883

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности

	Номер строки в ОДДС	2023 год	2024 год
Прочие поступления, итого	4119	14 299	65
-Возврат средств за участие в тендерах, Возврат денежных средств, внесенных в качестве обеспечения исполнения контрактов, платежи по которым были в предыдущих отчетных периодах;		14 299	65
Прочие платежи, итого	4129	10 001	17 953
Комиссия банка, Штрафы		539	5 785
Перечисление под авансовый отчет		9 182	10 034
Перечисление налогов, госпошлины		280	2 134
Депозит	4329		65 395

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие	95	402	24	665	33	1184
Итого	95	402	24	665	33	1184

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2022 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31.12.2023 г.	10	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31.12.2024 г.	10	0

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2024 г. составил: 100%.

В 2024, 2023, 2022 годах распределение прибыли не производилось

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный период представлена в Таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2023 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2023 тыс. руб.	на г.,	Остаток кредитов на 31.12.2023г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:						
ПАО СБЕРБАНК	53 681		0	19	до 09.06.24	нет
Итого кредиты	53 681		0	19	до 09.06.24	

на 31.12.2024 г.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.24 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.24 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ПАО СБЕРБАНК	0	0			нет
Итого кредиты	0	0			
Итого заемные средства	0	0			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов, выраженная в следующих валютах:

	На 31.12. 2024 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
Российские рубли	0	53 681	50 364
Итого	0	53 681	50 364

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается следующая информация за 2024 г, 2023 г, 2022 г.:

	2023	2022	2021
Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения	Неиспользованные отпуска, 2024 191 тыс.руб.	Неиспользованные отпуска, 2023 125 тыс.руб.	Неиспользованные отпуска, 2022 196 тыс.руб.
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	нет	нет	нет
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям.	нет	нет	нет

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 г. г. отсутствует

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Налог на прибыль	1 124	152	0
Налог на добавленную стоимость	0	20 572	0
Налог на имущество	0	0	0
Транспортный налог	101	101	0
Прочие	2	2	0
Итого задолженность по налогам и сборам	1 228	20 825	0

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура прочих обязательств:

Виды обязательств	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Расчеты по договору лизинга	332	0	2 321	0	4 320	0
Итого	332	0	2 321	0	4 320	0

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:
2023 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Вид 1 Прочая оптовая торговля</i>	4 693 212	4 497 916	195 296
Итого за 2023 год	4 693 212	4 497 916	195 296

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Вид 1 Прочая оптовая торговля</i>	5 711 523	5 522 901	188 622
Итого за 2022 год	5 711 523	5 522 901	188 622

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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

Структура коммерческих расходов:

Коммерческие расходы	2023 г.	2024 г.
Материалы	6 924	7 800
Затраты на оплату труда	52 547	60 288
Отчисления на социальные нужды	13 346	15 269
Амортизационные отчисления	2 939	4 725
Прочие затраты	88 458	65 948
Итого коммерческие расходы	164 214	154 031

Состав прочих расходов, отраженных в Таблице №6:

Прочие расходы	2023 г.	2024 г.
аренда	21 215	22300
транспортные	39 921	14 484
командировочные	2 305	3006
Прочие	25 017	26 158
Итого прочие расходы	88 458	65 948

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2023г.	2024 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	0	3 076
Уступка права требования по договору факторинга	901 238	708 391
Прочие	190	184
Итого прочие доходы	901 428	711 651

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2023 г.	2024 г.
Уступка права требования по договору факторинга	901 238	708 391
Прочие	27 526	28 358
Итого прочие расходы	928 764	736 749

18. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 2.1; 3.1; 4.1; 5.1.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам	0	11 291	0
Резерв под снижение стоимости запасов	0	0	0
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	0	0	0
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов	0	0	0
Прочие оценочные резервы	0		0

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- развернутым способом

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется:

- балансовый метод

Ставка по налогу на прибыль – 20 %

Показатель	2023 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 746	9 493
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(749)	(1 899)
Постоянный налоговый расход (доход)	(868)	(627)
Изменение отложенных налоговых активов	398	381
Изменение отложенных налоговых обязательств	(151)	141
Отложенный налог на прибыль отчетного периода:	262	508
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6 780	11 158
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	(1 356)	(2 232)

Показатель	2023 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы	398	380
Арендные обязательства	398	397
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями применяемых налоговых ставок		-17
Отложенные налоговые обязательства	(151)	140
Основные средства	(151)	-91
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями применяемых налоговых ставок		231

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок составил 214 тыс. руб. (применение с 2025 г ставки с по налогу в размере 25%)

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Участник					
1.	Подгайская А.С.	115582 г. Москва, Ореховый бульвар	Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Зависимые хозяйственные общества					
1	ООО «РБКК»	г. Домодедово, ул.Индустриальная, стр.1	Обществу принадлежит более 40% уставного капитала ООО «РБКК»	-	49%
Основной управленческий персонал					
2.	Лишик А.В.	Г. Домодево, мкр. Северный	Генеральный директор	-	-
Общества под общим контролем					
3.	ООО «Элсика»	г. Домодедово, ул.Индустриальная, стр.1	Подгайская Е.С. работает в ООО «Элсика» в должности финансового директора и является учредителем ООО «ГК Энергокомплект МФ»	-	-
4.	ПО Энергокомплект	БЕЛАРУСЬ, 210036, Витебск, Московский проспект 94Б	Родственные связи участников	-	-

Бенефициарным владельцем ООО «ГК Энергокомплект МФ» является Подгайская А.С.,
772488140808.

ИНН

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- зависимых хозяйственных обществ	0	0	68	Условия и сроки осуществления расчетов согласовываются на каждую поставку отдельно в спецификации	безналичная
- основного хозяйственного общества	29 463	1 490	486	Условия и сроки осуществления расчетов согласовываются на каждую поставку отдельно в спецификации	безналичная
Резерв по сомнительным долгам					
- основного хозяйственного общества	0	0	0		
- зависимых хозяйственных обществ	0	0	0		
- основного управленческого персонала	0	0	0		
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	1 453 537	912 564	438 297	Ежемесячные платежи по договорам аренды, по договору поставки товара	безналичная
- основного управленческого персонала	0	0	0		
Авансы полученные					
- основного хозяйственного общества	0	0	0		
- зависимых хозяйственных обществ	0	0	0		
- основного управленческого персонала	0	0	0		

	2024 г.	2023 г.	2022 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам					
- основного хозяйственного общества	0	0	0		
- зависимых хозяйственных обществ			401	2023	безналичная
Общества под общим контролем	15 000	15000	17000	Долгосрчные займы срок возврата 2026-2030 г.г., погашение частями	
Задолженность по вознаграждениям					
- основной управленческий персонал	0	0	0		

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2023 г.	2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- Общества под общим контролем	40 652	225 348
- зависимые хозяйственные общества	2 988	23 482
Покупка товаров, работ, услуг		
- Общества под общим контролем	4 517 780	5 287 670
Аренда имущества у связанных сторон		
- Общества под общим контролем	25 170	26 760
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- Общества под общим контролем	2 000 (возврат полученного займа)	
- зависимые хозяйственные общества	1 250 выдача займа, возврат полученного займа 1 651	938

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанными сторонами не создавались.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, со связанными сторонами не списывались.

В течение 2023 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному

	2023 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	25 874	30 210

Долгосрчные вознаграждения не выплачивались.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

23. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (СОБЫТИЯ)

В 2024 г. у Общества не было чрезвычайных доходов и расходов (событий).

24. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2024 г. у Общества отсутствует совместная деятельность.

25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

26. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Таким образом, допущение о непрерывности деятельности полностью соблюдается.

Конкурентные риски:

Закономерное появление новых конкурентов, гибкое ценообразование для целей сосуществования с

конкурентами.

Первый из них — неполная информация о конкурентах, о преимуществах, которыми они обладают, таких как:

- опыт работы на данном сегменте и в конкретном регионе;
- эксклюзивные условия получения необходимых материалов и услуг от поставщиков;
- высококвалифицированный, мотивированный и амбициозный персонал, обладающий опытом инновационной деятельности.

Риски этого рода существенно возрастают в тех нередких для нашего времени случаях, когда конкурентные преимущества носят теневой характер. Например, они могут заключаться в эксклюзивных отношениях с таможенными, налоговыми или другими государственными органами, которые в состоянии предоставлять преференции опекаемым ими предприятиям и создавать трудности для их конкурентов.

Вторая важная группа рисков в этом пункте — замедленное внедрение нововведений по сравнению с конкурентами. Одно из главных проявлений конкуренции — непрерывное повышение показателей функционирования предприятия, таких как:

- приведение параметров качества и безопасности в соответствие с рекомендациями отечественных и международных стандартов;
- внедрение энерго- и ресурсосберегающих технологий;
- повышение эффективности управления за счет оптимизации административных бизнес-процессов.

Так возникают конкурентные преимущества, которые тем ощутимее, чем быстрее приобретаются. Удержаться в этой гонке на лидирующих позициях удастся только с помощью внедрения инноваций, опережая в этом своих конкурентов. Примером серьезного рывка в такой гонке может служить внедрение системы УК. Замедленная реакция на вызовы времени и окружающей среды ведет к отставанию в конкурентной борьбе, являясь очевидным признаком неэффективности менеджмента. Она может проявляться, например, в растянутости графиков создания и продвижения на рынок новых продуктов или услуг, являющейся чаще всего следствием низкой исполнительской и технологической дисциплины слабо мотивированного персонала.

Следующая группа рисков в этом пункте связана с утечкой конфиденциальной информации и с так называемой недобросовестной конкуренцией. Это два взаимосвязанных вида рисков, — наиболее типичные случаи недобросовестной конкуренции базируются на использовании чужой научно-технической или коммерческой информации, добытой сомнительным или незаконным путем (хищение документации, подкуп или переманивание ключевых сотрудников, несанкционированный доступ к чужим базам данных и т. п.).

Риски ликвидности:

Недостаточность оборотного капитала для обеспечения нормального ведения финансово-хозяйственной деятельности отсутствует.

Понятия ликвидности и платежеспособности по своей сути различаются, хотя и очень тесно связаны. Первое означает потенциальную способность платить по долгам. Она выражается, прежде всего, в превышении оборотных активов над краткосрочными обязательствами. Второй термин — реализация данной способности в конкретный момент времени. Иначе — физическая возможность перевести деньги, чтобы своевременно оплатить долг перед контрагентом;

У рассматриваемого понятия есть еще одна трактовка. В соответствии с ней он показывает величину возможных потерь при продаже активов компании. То есть когда предприятие, рассчитывая на одну сумму дохода от сделки, получит меньшую ее величину. В данной статье анализ и предотвращение таких потерь не рассматриваются.

Риск рыночной ликвидности представляет собой вероятность потерь, связанных с отсутствием возможности покупки или продажи определенных активов в определенном объеме за достаточно короткий период времени по приемлемой рыночной стоимости в связи с ухудшением деловой активности и конъюнктуры рынка. Данный тип риска возникает в случае, когда транзакция не может осуществляться, но преобладающим рыночным ценам из-за недостаточной рыночной активности. Этот риск достаточно сложно оценить. Он может изменяться, варьировать в зависимости от создавшихся рыночных условий. Управление этим видом риска осуществляется посредством установления лимитов по определенным рынкам и активам, а также путем диверсификации операций.

Риск балансовой ликвидности представляет собой вероятность потерь, связанных с невозможностью выполнения контрактных обязательств контрагентом в связи с временным отсутствием ликвидных активов или денежных средств. Риск балансовой ликвидности связан со снижением способности финансировать принятые позиции по сделкам, когда наступают сроки их ликвидации, покрывать денежными ресурсами требования контрагентов, а также

требования обеспечения.

Иными словами, риск балансовой ликвидности связан со снижением платежеспособности предприятия в отличие от первого типа ликвидности, который обусловлен невозможностью ликвидировать активы

на различных сегментах рынка.

Инфляционный риск

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

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

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой, включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне его контроля.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор

Лишик А.В.

«19» марта 2025 г.

