

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРЕМСЕРВИС"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Ремонт электрического оборудования
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
по ОКПО	60883709		
ИНН	8602150738		
по ОКВЭД	33.14		
	70400	16	
по ОКОПФ / ОКФС			
по ОКЕИ	384		

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.

Данные Пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭНЕРГОРЕМСЕРВИС» за 2024 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОРЕМСЕРВИС", сокращенное название ООО "ЭНЕРГОРЕМСЕРВИС", ИНН/КПП 8602150738/772501001 зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 20 февраля 2009 года, за основным государственным регистрационным номером 1098602001300

Юридический, фактический и почтовый адрес: 115093, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул Павловская, д. 6

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 2022г.-165,65, 2023г.-121,67, 2024г.-119,72.

На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2x
165,65	121,67	119,72

Среднемесячная зарплата 1 работника в 2024г. составила 144,61 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности в 2024 году являются:

- Строительно-монтажная деятельность, закупка материалов, оборудования

1.3. Уставный капитал

- Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб.
- Учредителем Общества являются:
 - Маслова Елена Вячеславовна- 100%

1.4. Информация об органах управления

В соответствии с уставом органами управления и контроля Общества являются:

- Единоличный исполнительный орган – директор Дружинин Виталий Валерьевич, на основании Протокола №2 Общего собрания участников от 19.06.2022г.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором является ООО «Уральская аудиторская компания» ИНН 5907020449 КПП 590701001, член СРО ААС за ОРНЗ № 12006027898.
Юридический адрес 614030, г. Пермь ул. Янаульская,35

За 2024г. год аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводился

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2024 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 01 от 10.01.2024 г., для целей налогового учета приказом № 01 от 10.01.2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЭНЕРГОРЕМСЕРВИС» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С:Бухгалтерия Предприятия версия 8, ред.3.0. и «1С:Бухгалтерия ЗУП» версия 8,0. для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе организации «Нематериальные активы» отсутствуют.

2.4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Применён альтернативный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, который предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021-без пересчета показателей предыдущих периодов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

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

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

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

2.5. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено: отсутствуют

2.7. Запасы

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2024 году не происходило.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в текущем отчетном периоде не начислялся.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Запасы, отраженные в строке 1210:

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы	963 389	1 446 217	462 011
Незавершенное производство	1 251 917	467 417	220 525
Товары	94 029	15 369	13 882
Итого	2 309 335	1 929 003	696 418

2.8. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Расчетные счета	3427	81026	65747
Итого:	3427	81026	65747

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

2.09. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражены прочие внеоборотные активы: 32 049 тыс. рублей.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

Организацией по состоянию на 31.12.2024г. не создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1 806 904	1 399 287	1 408 861

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
4 262 809	3 359 674	2 103 290

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года:

1. Расчеты по налогам и сборам – 957
2. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 5 562
3. Расчеты с персоналом по оплате труда – 5 482
4. Расчеты с подотчетными лицами – 1 539
5. Расчеты с разными кредиторами – 290 829
6. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 127 639
7. Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 830 801

2.11. Долгосрочные обязательства. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствуют.

2.12. Краткосрочные обязательства. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией (тыс.руб.):

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2024
1	Кредиты от контрагентов, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		9 725
1.1	ПК ИНЖСТРОЙ АО	руб.	28.12.2024 – 28.11.2025	9 725
	Итого краткосрочные заемные средства		-	9 725

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам изаймам, включенные в прочие расходы, в том числе	3 057	3 257
1.1	Проценты по кредитам	3 057	3 257
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	3 057	3 257

2.13. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.24	На 31.12.23	На 31.12.22
Нераспределенная прибыль	179 804	151 572	139 989

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Выручка	3 100 113	1 828 858

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20.1 «Основное производство» и косвенные, 26 «Общехозяйственные расходы».

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Себестоимость продаж	2 843 321	1 622 182

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	815 203	202 667
Расходы на оплату труда	5620	164 986	197 469
Отчисления на социальные нужды	5630	52 063	59 743
Амортизация	5640	1 4359	17 043
Прочие затраты	5650	2 761 733	593 338
в т.ч. компенсация потерь	5651		
Итого по элементам	5660	38 008 344	1 070 260
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 940 381	832 430

2.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2023 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023г.
1		
Проценты к получению	2 410	2 158
Прочие доходы	137 076	199 144
Итого прочие доходы	139 486	201 302
Проценты к уплате	3 579	9 902
Прочие расходы	254 701	269 688
Итого прочие расходы	258 280	279 590

2.18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

По результатам инвентаризации, проведенной в период с 05 декабря 2024 года по 21 декабря 2024 года, излишек и недостачи не выявлено.

Проинвентаризированы: финансовые вложения, запасы, товары, денежные средства, кредиторская задолженность, кредиты, займы, имущество, которое не учтено, но фактически находится в компании.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условных фактов хозяйственной деятельности-событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывалось оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников. Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности, составленных в табличной форме.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Организация сообщает, что в период между отчетной датой, и датой подписания пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2024г., не возникали события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

2.21. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация. Такое определение дано в пункте 4 ПБУ 11/2008.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Расчеты со связанными сторонами - юридическими и физическими лицами в 2024 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Вид договора	Сальдо на 31.12.2024
ООО «СЭТ»	224 299	Договор поставки №2022/СЭТ/12/ПО от 14.12.2022 (перевозки)	272 077
ООО «СЭТ»		Дог. поставки №2023/СЭТ/01 от 23.03.23 г.	78 728
АО ПК «Инжстрой»		Договор субподряда № 03062024-01/ЭРС от 31.05.2024	117 606
		Всего:	468 411

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2024 году:
- краткосрочные – 87 873,00, налоги-37 785

2.22. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.23. Совокупный финансовый результат. Чистые активы.

В отчетном периоде Обществом получен чистая прибыль в размере 28 232 тыс. руб.

Чистые активы Общества увеличиваются и по состоянию на 31.12.2024 года составляют 4 507 390 тыс. рублей. Уставной капитал Общества - 500 тыс. рублей. Чистые активы больше/меньше Уставного капитала.

2.24. Экологическая деятельность.

В отчетном периоде и предшествующих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, в связи с чем не производило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

2.25. Непрерывность деятельности

Общество не предполагает прекращения своей деятельности. Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности общества не известны и не определены.

Руководство общества считает, что нет обстоятельств, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность непрерывно.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности говорят о способности продолжать непрерывно осуществлять деятельность.

2.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Валютный риск

Операции ведутся в российских рублях, не подвержено валютному риску.

Риск ликвидности.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

Рыночный риск

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

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

Директор



/Дружинин В.В/

28.03.2025г.