

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общества с ограниченной ответственностью
«Энерготехсервис»***

За 2024 год

Оглавление

1. Общая информация
 - 1.1. Общие сведения об Организации
 - 1.2. Основные виды деятельности
 - 1.3. Органы управления
2. Представление бухгалтерской отчетности
 - 2.1. Основа представления отчетности
 - 2.2. Принцип непрерывной деятельности
3. Учетная политика и принципы формирования отчетности
 - 3.1. Учетная политика
 - 3.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году
 - 3.3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода
 - 3.4. Информация о существенных ошибках
4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса
 - 4.1. Нематериальные активы
 - 4.2. Основные средства, права пользования активами
 - 4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
 - 4.4. Финансовые вложения
 - 4.5. Запасы
 - 4.6. Дебиторская задолженность
 - 4.7. Информация о денежных средствах
 - 4.8. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам
 - 4.9. Кредиторская задолженность
 - 4.10. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства
5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах
 - 5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности
 - 5.2. Затраты на производство
 - 5.3. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций
6. Специальные пояснения
 - 6.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные
 - 6.2. Информация об операциях в иностранной валюте
 - 6.3. Операции со связанными сторонами
 - 6.4. Информация по сегментам
 - 6.5. События после отчетной даты
 - 6.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности, прекращаемая деятельность

1. Общая информация

1.1. Общие сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТехСервис» (сокращенное фирменное название – ООО «ЭнергоТехСервис») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес с 04.12.2020: 625504, Тюменская обл., Тюменский р-н, рабочий поселок Боровский, промышленный район Южный, строение 8.

ООО «ЭнергоТехСервис» учреждено на основании решения учредителей (протокол от 10.08.2002г) и зарегистрировано 26.08.2002г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Тюмени №3. ОГРН 1027200786524, ИНН 7203126844.

По состоянию на 31.12.2024 доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- Общество с ограниченной ответственностью "СЛ-Групп" - 50 %;
- Свергин Александр Александрович - 50%.

Бенефициарным владельцем ООО «ЭнергоТехСервис» является Свергин Александр Александрович (согласие на раскрытие персональных данных не получено) .

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имеет 23 территориально обособленных подразделения.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составила 1068 человек; на 31.12.2023 - 880 человек; на 31.12.2022 - 977 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций (в том числе: услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию генерирующего оборудования (дизельных электростанций и газопоршневых генераторных установок) и электрических сетей, по эксплуатации энергетического и теплового оборудования);
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями (дизельными электростанциями, газопоршневыми генераторными установками);
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей;
- производство общестроительных работ по строительству тепловых электростанций, прочих зданий и сооружений;
- сдача в аренду оборудования промышленного назначения и другого имущества и его продажа в рамках выкупа по условиям договоров аренды;
- оптовая торговля;

- производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов;
- ремонт электрического оборудования;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему в Российской Федерации законодательству.

1.3. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом является директор Общества.

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен; формирование коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется подразделениями Общества, осуществляющими внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности организации.

2. Представление бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, составленная за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», исходя из действующих в РФ правил, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде. Все показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах рублей.

Аудитором общества является АО «Екатеринбургский Аудит-Центр», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи ОРНЗ 12006019078.

2.2. Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Погашение текущих финансовых обязательств Общества планируется осуществлять с ежемесячной выручки и положительного операционного денежного потока.

Расходы по операционной деятельности будут осуществляться с привлеченных долгосрочных заимствований. В настоящее время осуществляется плановая работа по привлечению кредитных средств в банках и организации выпуска облигаций Общества:

- Возобновляемая кредитная линия 2 млрд. руб. в банке ВТБ, сроком использования 5 лет.
- Возобновляемая кредитная линия 1 млрд. руб. в банке Сбербанк, сроком использования 5 лет.
- Размещение облигационного выпуска на 2 млрд. руб. сроком на 2-5 лет.
- Возобновляемая кредитная линия 1 млрд. руб. в банке АБ Россия, сроком использования 4 года.

3. Учетная политика и принципы формирования отчетности

3.1. Информация об учетной политике Общества по конкретным вопросам бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика ООО «ЭнергоТехСервис» в целях бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом №729 от 29.12.2023.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство, инвестиционные активы	Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 руб.
---	--

	Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Учет приобретения таких активов ведется без использования балансового счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Данные активы на конец каждого отчетного периода в полном объеме списываются на расходы в связи с вводом в эксплуатацию. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Указанный способ учета не приводит к формированию существенной информации, влияющей на экономические решения пользователей отчетности, и применяется исключительно исходя из требования рациональности, на основании п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты на проведение ремонта и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если такие ремонты (технические обслуживания) осуществляются в Обществе в плановом порядке в соответствии с установленными графиками ремонтов (технических обслуживаний). Существенной считается величина, составляющая более 1 000 000 руб. по одному ремонту (техническому обслуживанию). Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По всем объектам основных средств (за исключением объектов основных средств, которые не подлежат амортизации) амортизация начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования объектов. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных
--	---

	средств. При этом, в отчете о финансовых результатах отражается свернутый финансовый результат. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства». Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует не менее 12 месяцев и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Для этих целей существенными признаются расходы в размере не менее 100 миллионов рублей. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.
Аренда	Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Вложения в право пользования активом отражаются при получении имущества в аренду. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде; - арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, предусмотренного договором аренды обязательства по страхованию предмета аренды; - затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация права пользования активом начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Срок полезного использования права пользования активом определяется, исходя из срока аренды. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможностей изменить сроки и условия, а также намерений реализации таких возможностей. Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если: 1. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и (или) 2. рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательства по аренде в вышеуказанных случаях при одновременном выполнении следующих условий: - 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); - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Учет таких предметов аренды ведется на забалансовых счетах в оценке, соответствующей остаточной стоимости предмета аренды по данным бухгалтерского учета на дату его передачи в аренду. В случае отсутствия данных об остаточной стоимости предмет аренды отражаются по стоимости, равной величине суммы арендной платы по договору (без НДС). По договорам лизинга, в целях определения стоимости права пользования активом и приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика, а в случаях, когда поставщик является связанной стороной, справедливая стоимость предмета аренды определяется, как цена, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды, согласно утвержденной Методике определения справедливой стоимости предмета аренды для целей ФСБУ 25/2018.
--	---

	По договорам аренды, не являющимся договорами лизинга, определение стоимости права пользования активом и приведенной стоимости будущих арендных платежей осуществляется на основании сроков аренды, графиков платежей, установленных договорами, и ставки, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, определяемой согласно утвержденной Методике определения процентной ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды для целей ФСБУ 25/2018. При этом, график платежей при расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей определяется исходя из условий договора с платежом в последний день месяца. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Информация об основных средствах, переданных в операционную аренду, отражается в составе группы статей баланса «Основные средства» (строка 1150), переданных в неоперационную (финансовую) аренду - в составе группы статей «Финансовые вложения» (строка 1170). В бухгалтерской отчетности (бухгалтерском балансе): - дебиторская задолженность по авансам, выплаченным до принятия объекта в аренду, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы», в подстроке «Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам по аренде», и/или по статье «Дебиторская задолженность», в подстроке «Расчеты по аренде»; - после принятия объекта в аренду все ранее выплаченные авансы и выплачиваемые авансы отражаются свернуто в составе кредиторской задолженности по обязательствам по аренде по статьям «Прочие обязательства» разделов «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства», в подстроке «Расчеты по аренде».
Нематериальные активы	К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений,

	осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из: Срока полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинается начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение проводится Обществом и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов",
--	--

	введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н. В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов.
Прочие внеоборотные активы	По статье «Прочие внеоборотные активы» отражаются активы, по которым срок обращения (погашения) или срок операционного цикла превышает 12 месяцев и которые не являются основными средствами, нематериальными активами, финансовыми вложениями. К прочим внеоборотным активам, относятся: - долгосрочная часть расходов будущих периодов, подлежащая погашению (включению в расходы) более чем через 12 месяцев после отчетной даты; - долгосрочная часть дебиторской задолженности; - долгосрочная часть сумм страховых премий, учтенных в качестве предварительной оплаты; - иные внеоборотные активы.
Запасы	Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы при поступлении (приобретении, заготовлении) учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. Часть запасов, предназначенных для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (включая сырье, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты) является материалами. Также в составе материалов учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Данные активы на конец каждого отчетного периода в полном объеме списываются на расходы в связи с вводом в эксплуатацию. Указанный способ учета не приводит к существенной информации, влияющей на экономические решения пользователей отчетности, и применяется исключительно исходя из требования рациональности на основании п.7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость материалов, предназначенных для капитального строительства, учитываемых на счете 10 «Материалы», включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель. Запасы, приобретаемые для управленческих целей (канцтовары, хозтовары), признаются расходами того периода, в котором они понесены.

	Готовая продукция и полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической производственной себестоимости. Товары учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости. Незавершенное производство по готовой продукции определяется, исходя из плановой стоимости готовой продукции и процента готовности изделия. Долгосрочные активы к продаже отражаются обособленно от других активов. Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов. Ежеквартально запасы проверяются на обесценение и в случае необходимости создается соответствующий резерв под обесценение. При формировании отчета о финансовых результатах суммы начисленного и восстановленного резерва под обесценение отражаются развернуто
Финансовые вложения	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оценка финансовых вложений при их выбытии, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы. При наличии признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, на 31 декабря отчетного года производится проверка наличия условий, характеризующих устойчивое снижение их стоимости, указанных в п.37 ПБУ 19/02 (проверка на обесценение данных финансовых вложений). Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям, указанным в п.37 ПБУ 19/02, по которым наблюдаются признаки их обесценения. При проведении проверки наличия указанных условий расчетная стоимость финансовых вложений определяется, исходя из стоимости чистых активов организации, участником которой является Общество, рассчитанной путем вычитания из суммы активов организации, принимаемых к расчету, суммы его пассивов, принимаемых к расчету, в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 №84н (с учетом величины доли Общества в уставном капитале организации). Суммы активов и пассивов организации, принимаемые к расчету,

	определяются на основании бухгалтерской отчетности организации (участником которой является Общество) на 31 декабря отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов). В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. При формировании отчета о финансовых результатах суммы начисленного и восстановленного резерва под обесценение отражаются развернуто
Дебиторская задолженность	Долгосрочная дебиторская задолженность - срок обращения (погашения) которой более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Краткосрочная дебиторская задолженность - срок обращения (погашения) которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он не превышает 12 месяцев. Резервы сомнительных долгов 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверка дебиторской задолженности на предмет наличия сомнительной проводится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.
Заемные обязательства	Дополнительными расходами по займам являются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договора займа (кредитного договора), за размещение облигаций, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов). Дополнительные расходы по займам принимаются к учету в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Перевод долгосрочной задолженности по займу (кредиту) в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Оценочные обязательства	Обществом признаются в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: - по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год; - по оплате предстоящих отпусков; - по страхованию предметов лизинга - условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами.
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Доходами от обычных видов деятельности ООО «ЭнергоТехСервис» является выручка от реализации товаров (работ, услуг) по следующим основным видам деятельности: - деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций (в том числе: услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию генерирующего оборудования (дизельных электростанций и газопоршневых генераторных установок) и электрических сетей, по эксплуатации энергетического и теплового оборудования); - производство электроэнергии тепловыми электростанциями (дизельными электростанциями, газопоршневыми генераторными установками); - деятельность по обеспечению работоспособности котельных и тепловых сетей; - производство общестроительных работ по строительству тепловых электростанций, прочих зданий и сооружений; - сдача в аренду оборудования промышленного назначения и другого имущества и его продажа в рамках выкупа по условиям договоров аренды; - оптовая торговля; - производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов; - ремонт электрического оборудования; - иные виды деятельности, предусмотренные учредительными документами. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен выше. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется по назначению расходов: - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг; - расходы на продажу; - управленческие расходы.

	Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся. Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Обществом используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Обществом применяется метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции. Расходы на продажу по товарам (продукции) ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета учета продаж. Расходы Общества на рекламу в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, текущий налог на прибыль	Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н (далее по тексту- ПБУ 18/02). Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Временная разниа по состоянию на отчетную дату определяется как разниа между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.
Информация по сегментам	Основой выделения сегментов являются виды деятельности, осуществляемые Обществом. Учет операций по отчетным сегментам осуществляется: выручка, затраты в основном и вспомогательных производствах, запасы, резервы – в бухгалтерском учете; остальные операции – в управленческом учете.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н. К денежным эквивалентам (высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее

32

	известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости) относятся: - открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования; - открытые в кредитных организациях депозитные вклады на срок не более 3-х месяцев. Иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Арендные платежи, производимые по договорам аренды, относятся к денежным потокам от финансовых операций. Уплата налога на прибыль организаций классифицируется как денежные потоки от текущих операций.
Инвентаризация активов и обязательств	Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются приказами руководителя.
Критерии существенности в бухгалтерском учете	Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, 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 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, если составляют менее 5% в совокупной величине прочих доходов или расходов. Свернуто в составе прочих доходов или расходов организации отражаются курсовые разницы, результаты продажи валюты

3.2. Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

В Учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом применения с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В бухгалтерской отчетности Общества сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/22.

При этом, в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/22 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на 01.01.2024 переклассифицировало их в нематериальные активы.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/22 таковыми не являются, Общество на 01.01.2024 списало балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

3.3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 01.01.2024

Наименование статьи	Код строки	Показатель по состоянию на 01.01.2024		
		до корректировки	корректировка	после корректировки
АКТИВ				
Нематериальные активы	1110	2 812	139	2 951
в том числе:				
Нематериальные активы в организации	11101	2 265	255	2520
Приобретение нематериальных активов	11102	547	(116)	431
Прочие внеоборотные активы	1190	29 041	(1 547)	27 494
в том числе:				
Расходы будущих периодов	11901	17 486	(1 547)	15 939
Итого по разделу I	1100	8 242 833	(1 408)	8 241 425
БАЛАНС	1600	15 050 226	(1 408)	15 048 818
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 264 491	(1 408)	2 263 083
Итого по разделу III	1420	2 334 491	(1 408)	2 333 083
БАЛАНС	1700	15 050 226	(1 408)	15 048 818

В Отчет о движении денежных средств за 2024 год внесены следующие корректировки в части показателей за 2023 год в связи с реклассификацией денежных потоков:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка в связи с реклассификацией денежных потоков	Сумма после корректировки
Платежи - всего, в т.ч.	4120	(8 956 715)	(280 746)	(9 237 461)
процентов по долговым обязательствам	4123	(819 234)	(258 578)	(1 077 812)
прочие платежи	4129	(107 731)	(22 168)	(129 899)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(794 346)	(280 746)	(1 075 092)
Платежи - всего, в т.ч.	4320	(6 831 383)	258 578	(6 572 805)
лизинговые и арендные платежи	4324	(1 063 109)	258 578	(804 531)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 692 353	258 578	1 950 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15 841)	22 168	6 327

3.4. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Обществом существенных ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, выявлено не было.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 14/2022		Изменения за период					На конец периода	
							Выбыло						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 046	(781)	(450)	705	2 533	0	0	(1 296)	0	5 129	(1 372)
	5110	за 2023г.	2 987	(1 139)	X	X	1 509	(1 450)	579	(221)	0	3 046	(781)
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	5101	за 2024г.	1 302	0	0	0	1 389	0	0	(857)	0	2 691	(857)
	5111	за 2023г.	0	0	X	X	1 302	0	0	0	0	1 302	0
Лицензии и разрешения	5102	за 2024г.	0	0	963	0	576	0	0	(312)	0	1 539	(312)
	5112	за 2023г.	0	0	X	X	0	0	0	0	0	0	0
Прочие нематериальные активы	5104	за 2024г.	885	(509)	(761)	467	0	0	0	(41)	0	124	(83)
	5114	за 2023г.	2 335	(938)	X	X	0	(1 450)	579	(150)	0	885	(509)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2024г.	336	(238)	(336)	238	0	0	0	0	0	0	0
	5115	за 2023г.	336	(201)	X	X	0	0	0	(37)	0	336	(238)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5106	за 2024г.	523	(34)	(316)	0	568	0	0	(86)	0	775	(120)
	5116	за 2023г.	316	0	X	X	207	0	0	(34)	0	523	(34)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (единицы)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	3	3
в том числе:				
Прочие нематериальные расходы	5131	-	3	3

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Корректировки в связи с началом применения ФСБУ 14/2022	Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано на затраты как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным операциям по приобретению НМА - всего	5140	за 2024г.	547	(116)	2 102	-	(2 533)	-
	5150	за 2023г.	196	-	1 860	-	(1 509)	547
в том числе:								
Сайт	5141	за 2024г.	116	(116)	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	116	-	-	-	-	116
Ноу-хау (3Dмодель ГПЭС)	5141	за 2024г.	431	-	958	-	(1 389)	-
	5151	за 2023г.	-	-	1 733	-	(1 302)	431
Программы ЭВМ	5141	за 2024г.	-	-	568	-	(568)	-
	5151	за 2023г.	80	-	127	-	(207)	-
Лицензии и разрешения	5141	за 2024г.	-	-	576	-	(576)	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Основные средства, права пользования активами

Основные средства организации

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Оборот между группами		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства - всего	5200	за 2024г.	7 381 221	(3 608 857)	2 864 078	(72 130)	58 580	(1 362 328)	7 336	-	-	10 173 169	(4 905 269)
	5210	за 2023г.	6 734 061	(2 907 238)	1 015 244	(368 084)	160 333	(870 429)	8 477	-	-	7 381 221	(3 608 857)
в том числе: Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	5 406 697	(2 887 150)	2 122 931	(7 728)	7 294	(1 063 262)	-	(6 879)	1 619	7 515 021	(3 941 499)
	5211	за 2023г.	4 987 901	(2 319 946)	650 668	(231 872)	81 732	(651 973)	3 037	-	-	5 406 697	(2 887 150)
Здания (кроме жилых) и сооружения расходы на улучшение земель	5203	за 2024г.	1 904 328	(655 406)	684 091	(60 278)	47 211	(295 712)	7 336	-	-	2 528 141	(896 571)
	5213	за 2023г.	1 675 923	(519 970)	362 559	(134 154)	76 141	(217 017)	5 440	-	-	1 904 328	(655 406)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	70 196	(66 301)	57 056	(4 124)	4 075	(3 354)	-	6 879	(1 619)	130 007	(67 199)
	5214	за 2023г.	70 237	(67 322)	2 017	(2 058)	2 460	(1 439)	-	-	-	70 196	(66 301)

Результат от выбытия объектов основных средств составил в 2024 году - убыток (32 353) тыс. руб.; в 2023 году – прибыль 225 425 тыс. руб.

Права пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Права пользования активами - всего	5200	за 2024г.	3 563 474	(1 150 800)	1 048 275	(800 869)	433 977	(699 077)	3 810 880	(1 415 900)
	5210	за 2023г.	2 561 553	(651 469)	1 113 771	(111 850)	111 850	(611 181)	3 563 474	(1 150 800)
в том числе: ППА - Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь	5201	за 2024г.	3 325 203	(1 106 455)	807 175	(561 121)	387 781	(665 391)	3 571 257	(1 384 065)
	5211	за 2023г.	2 330 690	(630 511)	1 106 363	(111 850)	111 850	(587 794)	3 325 203	(1 106 455)
ППА - Здания и сооружения, расходы на улучшение земель	5203	за 2024г.	238 271	(44 345)	241 100	(239 748)	46 196	(33 686)	239 623	(31 835)
	5213	за 2023г.	230 863	(20 958)	7 408	-	-	(23 387)	238 271	(44 345)

Незавершенные капитальные вложения – приобретение объектов основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период					На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве прочих активов	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Убыток от обесценения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	960 756	2 720 781	-	-	(2 389 371)	65 793	1 357 959
	5250	за 2023г.	1 137 394	812 351	-	(34 182)	(1 037 479)	82 672	960 756
Транспортные средства	5241	за 2024г.	-	57 056	-	-	(57 056)		-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-		-
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5242	за 2024г.	72 930	1 731 294	-	-	(1 628 810)	37 677	213 091
	5252	за 2023г.	165 760	440 336	-	-	(540 835)	7 669	72 930
Здания (кроме жилых) и сооружения расходы на улучшение земель	5243	за 2024г.	801 598	741 983	-	-	(703 504)	28 116	868 193
	5253	за 2023г.	869 981	253 355	-	(34 182)	(362 559)	75 003	801 598
Материалы, предназначенные для строительства объектов ОС	5244	за 2024г.	35 034	41 459	-	-	-		76 493
	5254	за 2023г.	72 692	96 427	-	-	(134 085)		35 034
Авансы, связанные с приобретением, строительством объектов основных средств	5245	за 2024г.	51 194	148 989	-	-	-		200 183
	5255	за 2023г.	28 961	22 233	-	-	-		51 194

Разницы в показателях между данными по стр. 5240 «Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость» и суммой данных по стр. 5200 таблицы «Основные средства» за 2023 год – 111850 тыс. руб., за 2024 год – 474707 тыс. руб. являются суммами операций по включению в стоимость ОС лизинговых платежей при выкупе из лизинга.

Незавершенные операции по приобретению прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве прочих активов	принято к учету в качестве ППА или увеличена стоимость	
Незавершенные операции по приобретению прав пользования активами - всего	5240	за 2024г.	443 998	583 025	(3 909)	-	(949 107)	74 007
	5250	за 2023г.	847 026	641 520	-	-	(1 044 548)	443 998
ППА-Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5241	за 2024г.	443 998	347 204	(3 909)		(713 286)	74 007
	5251	за 2023г.	847 026	638 733	-	-	(1 041 761)	443 998
ППА-Здания (кроме жилых) и сооружения расходы на улучшение земель	5244	за 2024г.	-	235 821	-	-	(235 821)	-
	5254	за 2023г.	-	2 787	-	-	(2 787)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	452 374	152 834
в том числе:			

44

Здания (кроме жилых) и сооружения расходы на улучшение земель	5261	346 921	99 590
Машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты	5262	105 453	53 244

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	4 100 666	3 218 370	132 929
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 256	20 758	53 299

Информация об объектах учета аренды:

1. Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – деятельность по выработке электроэнергии.
2. Затрат на улучшение предметов аренды не было.
3. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды – запрет на использование предметов аренды в ином месте, кроме определенного условиями договоров.
4. Предметами аренды являются основные средства. Инвестиционной недвижимости, являющейся предметом аренды, нет.
5. Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях незначительны.

42

Состав арендованных основных средств, полученных в аренду и отраженных на забалансовых счетах

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки и объекты природопользования	4 375	1 134 860
Машины и оборудование	5 006	710
Здания	5 875	108
Итого:	15 256	1 135 678

Указанные объекты основных средств не признаны в качестве права пользования активом в связи с тем, что по заключенным договорам не установлены признаки аренды по ФСБУ 25/2018.

Арендованные здания, машины и оборудование учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды.

4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

На 01.01.2024 отложенные налоговые обязательства составили 790 443 тыс. руб. В связи с изменением с 01.01.2025 ставки по налогу на прибыль с 20% на 25%, в соответствии с п. 15 ПБУ 18/02, по состоянию на 31.12.2024 был произведен перерасчет отложенных налоговых обязательств по ставке 25% с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Возникновение отложенных налоговых обязательств вызвано временными разницами порядке начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, временными разницами в порядке признания косвенных расходов по незавершенному производству, оценочных обязательств и резервов, расходов будущих периодов, особенностям учета арендных обязательств и прав пользования активами.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде

№	Наименование вычитаемых временных разниц	За 2024 год	За 2023 год
1	Внеоборотные активы	(46 937)	(32 844)
2	Дебиторская задолженность	42	47
3	Доходы будущих периодов	2 160	-
4	Издержки обращения	-	-
5	Кредиторская задолженность	(2 120)	2 192
6	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	348	-
7	Материалы	1 827	776
8	Незавершенное производство	(12 856)	(28 312)
9	Нематериальные активы	36	-
10	Основные средства	7 054	5 989
11	Оценочные обязательства и резервы	45 820	1 785

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2024 год

12	Расходы будущих периодов	(4 339)	8 443
13	Резервы сомнительных долгов	3 467	(6 151)
14	Товары	721	-
15	Арендные обязательства	131 913	124 803
№	Наименование налогооблагаемых временных разниц	За 2024 год	За 2023 год
1	Внеоборотные активы	479	(157)
2	Дебиторская задолженность	(1)	10
3	Доходы будущих периодов	1 975	(1 040)
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	(19 297)
5	Кредиторская задолженность	10	18
6	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-
7	Материалы	6	169
8	Незавершенное производство	4 147	508
9	Нематериальные активы	204	(132)
10	Полуфабрикаты	0	(1)
11	Основные средства	371 020	149 863
12	Расходы будущих периодов	3 199	556
13	Резервы сомнительных долгов	9 884	-
14	Товары	2 337	-
15	Прочие расходы	5 793	(10 798)
16	Арендные обязательства	(64 702)	30 203
17	Проценты по обязательствам	19 397	(1 612)
18	Готовая продукция	-	(649)

4.4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные – всего	5301	за 2024г.	69 351	-	-	-	-	-	-	69 351	-
	5311	за 2023г.	69 351	-	-	-	-	-	-	69 351	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2024г.	69 351	-	-	-	-	-	-	69 351	-
	5312	за 2023г.	69 351	-	-	-	-	-	-	69 351	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	676 500	-	106 000	(670 000)	-	-	-	112 500	-
	5315	за 2023г.		-	676 500	-	-	-	-	676 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	6 500	-	106 000	-	-	-	-	112 500	-
	5316	за 2023г.	-	-	6 500	-	-	-	-	6 500	-
Депозит	5307	за 2024г.	670 000	-		(670 000)	-	-	-	-	-
	5308	За 2023г.	-	-	670 000	-	-	-	-	670 000	-
	5300	за 2024г.	745 851	-	106 000	(670 000)	-	-	-	181 851	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2024 год

Финансовых вложений – итого	5310	за 2023г.	69 351	-	676 500	-	-	-	-	745 851	-
-----------------------------	------	-----------	--------	---	---------	---	---	---	---	---------	---

4.5. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 875 375	(81 052)	2 794 323	17 262 010	(15 783 220)	-	65 057	X	4 354 165	(15 995)	4 338 170
	5420	за 2023г.	1 591 172	(86 214)	1 504 958	7 989 066	(6 704 863)	-	5 162	X	2 875 375	(81 052)	2 794 323
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 228 273	-	2 228 273	3 662 376	(3 044 380)	-	(1 036)	5 932 658	2 846 269	(1 036)	2 845 233
	5421	за 2023г.	968 270	-	968 270	2 043 717	(783 714)	-	-	3 630 679	2 228 273	-	2 228 273
Готовая продукция	5402	за 2024г.	36 847	-	36 847	1 021 873	(1 058 720)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	188 254	-	188 254	198 177	(349 584)	-	-	114 962	36 847	-	36 847
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	401 201	(14 410)	386 791	680 051	(579 843)	-	-	1 269 471	501 409	(14 410)	486 999
	5423	за 2023г.	167 864	(14 410)	153 454	383 390	(150 053)	-	-	161 572	401 201	(14 410)	386 791
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	159	-	159		(159)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	159	-	-	-	-	159	-	159
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	208 895	(66 642)	142 253	10 720 743	(10 802 540)	-	66 093	-	127 098	(549)	126 549
	5425	за 2023г.	143 482	(71 804)	71 678	5 274 581	(5 209 168)	-	5 162	-	208 895	(66 642)	142 253
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	297 578	(297 578)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	88 905	(88 905)	-	-	-	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5407	за 2024г.	-	-	-	879 389	-	-	-	2 721 210	879 389	-	879 389
	5427	за 2023г.	123 302	-	123 302	137	(123 439)	-	-	-	-	-	-

У Общества имеются авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2024 в сумме 1 382 985 тыс. руб.; на 31.12.2023 в сумме 21 976 тыс.руб.

В 2024 году было произведено восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов на сумму 66 291 тыс. руб. в связи со списанием незавершенного производства по аннулированному производственному заказу.

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	11 477	-	12 497	-
	5521	за 2023г.	37	-	11 477	-
В том числе:	5502	за 2024г.	11 477	-	12 554	-
Авансы выданные	5522	за 2023г.	37	-	11 477	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 996 774	(5 514)	5 323 387	(36 244)
	5530	за 2023г.	2 025 747	(22 156)	2 996 774	(5 514)
в том числе:	5511	за 2024г.	1 876 570	(1 438)	3 023 088	(4 360)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	1 628 317	(11 267)	1 876 570	(1 438)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 067 518	(3 949)	1 699 486	(31 884)
	5532	за 2023г.	376 726	(10 763)	1 067 518	(3 949)
Прочая	5513	за 2024г.	52 686	(127)	600 813	-
	5533	за 2023г.	20 704	(127)	52 686	(127)
Итого	5500	за 2024г.	3 008 251	(29 480)	5 335 941	(36 244)
	5520	за 2023г.	2 025 784	(70 228)	3 008 251	(29 480)

4.7. Информация о денежных средствах

Показатель	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Денежные средства на банковских счетах	521 891	135 820	42 661
Денежные средства в кассе	51	83	149
Денежные эквиваленты Депозитные вклады на срок до 3-х месяцев	969 200	198 000	-
Итого	1 491 142	333 903	42 810
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	1 491 142	333 903	42 810

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Показатель	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса	1 491 142	333 903	42 810
Строка 4450 Отчет о движении денежных средств		333 903	42 810
Строка 4500 Отчет о движении денежных средств	1 491 142	333 903	

4.8. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам

Информация о наличии и изменении величины заемных обязательств по срокам их погашения

Вид обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Срок погашения
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	1 454 103		2025 год
	1 805 727	5 253 359	2026 год
		43 445	2027 год
		2 450 823	2029 год
Полученные займы	105 826	125 122	2027 год
Долгосрочные долговые ценные бумаги	1 453 000		2025 год
		1 000 000	2026 год
ИТОГО:	4 818 656	8 872 749	
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	3 655 633		2024 год
		3 136 375	2025 год
Краткосрочные долговые ценные бумаги	444 000		2024 год
		1 411 000	2025 год
Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам	13 855	10 371	
ИТОГО:	4 113 488	4 557 746	

Дополнительная информация о заемных обязательствах и расходах по ним

№	Показатели	За 2024 год	За 2023 год
---	------------	-------------	-------------

1	Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;	-	-
2	Стоимость выпущенных и проданных (размещенных) облигаций	1 000 000	1 000 000
3	Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;	-	-
4	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-
5	Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	1 945 363	835 695
6	Сумма открытых Обществу, но не использованных им кредитных линий	1 893 998	1 314 538
6а)	в том числе по причине приближающегося срока окончания кредитной линии	232 286	250 363

Ограничения по использованию кредитных ресурсов отсутствуют.

У Общества заключены, в основном, возобновляемые кредитные линии. Выборка кредитных средств происходит по мере необходимости, остаток невыбранных сумм обеспечивает потребность в денежных средствах в будущих периодах.

По некоторым кредитным линиям приближается срок окончания договора, соответственно выборка по таким кредитным линиям остановлена.

4.9. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	6 336 447	9 810 690
	5571	за 2023г.	4 382 281	6 336 447
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	3 259 829	7 747 627

	5572	за 2023г.	1 296 671	3 259 829
займы	5553	за 2024г.	105 826	125 122
	5573	за 2023г.	95 028	105 826
прочая	5554	за 2024г.	2 493	-
	5574	за 2023г.	4 857	2 493
долгосрочные долговые ценные бумаги	5555	за 2024г.	1 453 000	1 000 000
	5575	за 2023г.	1 299 000	1 453 000
арендные обязательства	5556	за 2024г.	1 515 299	937 941
	5576	за 2023г.	1 686 725	1 515 299
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	5 460 613	7 061 892
	5580	за 2023г.	4 619 859	5 460 613
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	187 952	422 106
	5581	за 2023г.	229 194	187 952
авансы полученные	5562	за 2024г.	127 533	728 159
	5582	за 2023г.	7 435	127 533
расчеты по налогам	5563	за 2024г.	217 328	133 372
	5583	за 2023г.	340 473	217 328
кредиты	5564	за 2024г.	3 655 633	3 136 375
	5584	за 2023г.	2 960 994	3 655 633
прочая	5565	за 2024г.	130 641	335 766
	5585	за 2023г.	80 192	130 641
краткосрочные долговые ценные бумаги	5566	за 2024г.	444 000	1 411 000
	5586	за 2023г.	300 000	444 000
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024г.	91 504	73 545
	5587	за 2023г.	156 916	91 504
арендные обязательства	5568	за 2024г.	606 022	821 569
	5588	за 2023г.	544 655	606 022
Итого	5550	за 2024г.	11 797 060	16 872 582
	5570	за 2023г.	9 002 140	11 797 060

4.10. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	128 232	398 097	(200 193)	(36 357)	289 779
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	123 896	240 631	(166 841)	(36 357)	161 329

Резерв на выплату годовой премии	5702	-	157 466	(31 956)	-	125 510
Страхование предметов лизинга	5703	4 336	-	(1 396)	-	2 940

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств по срокам их погашения, тыс. руб.

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	161 329	2025 год
Резерв на выплату годовой премии	125 510	2025 год
Страхование предметов лизинга	1 211	2025 год
	1 175	2026 год
	497	2027 год
	57	2028 год

Условные активы и обязательства

На 31.12.2024 у Общества имеется условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами, оценочное значение которого составляет 1 055 тыс. руб. Уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является вероятным.

На 31.12.2024 у Общества имеется условное обязательство, связанное с возможным несением дополнительных расходов по гарантийным обязательствам, оценочное значение которого не поддается определению. Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условного обязательства является маловероятным.

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка без учета НДС

Основные виды деятельности	За 2024 год	За 2023 год
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	5 597 618	3 810 197
Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов	245 240	385 130

Услуги по предоставлению в аренду оборудования	2 400 268	1 140 011
Строительство инженерных коммуникаций	859 883	349 776
Услуги по ремонту оборудования	1 694 228	1 604 394
Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	938 700	202 960
ИТОГО	11 735 937	7 492 468

Себестоимость продаж

Основные виды деятельности	За 2024 год	За 2023 год
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	(4 301 523)	(2 871 268)
Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов	(149 301)	(240 438)
Услуги по предоставлению в аренду оборудования	(1 116 622)	(510 323)
Строительство инженерных коммуникаций	(534 898)	(276 903)
Услуги по ремонту оборудования	(84 847)	(1 063 673)
Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	(463 649)	(112 798)
ИТОГО	(6 650 840)	(5 075 403)

5.2. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	(2 654 964)	(767 182)
Расходы на оплату труда	(2 290 106)	(1 504 958)
Отчисления на социальные нужды	(575 548)	(397 345)
Амортизация	(1 572 230)	(1 323 622)
Прочие затраты	(2 629 903)	(2 045 761)
Итого по элементам	(9 722 751)	(6 038 868)

Фактическая себестоимость проданных товаров	(463 649)	(112 798)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(1 797 377)	(59 296)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(8 389 023)	(6 092 370)

5.3. Информация о расчетах по налогу на прибыль организаций

Формирование налога на прибыль

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации	695 589	290 921
2	Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации	(139 118)	(57 359)
	В том числе:		
2.1	Условный расход по налогу	(218 762)	(116 893)
2.2	Постоянный налоговый расход	(146 967)	(11 379)
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	(127 136)	(76 728)
2.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	353 747	147 641

Информация к строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Причитающиеся налоговые санкции		(1 088)
Доначисленный налог на прибыль за 2023 год по уточненной декларации	(956)	
Налог на прибыль с дивидендов, полученной от дочерних организаций	(738)	(536)

6. Специальные пояснения

6.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные и полученные

Выданные обеспечения обязательств и платежей отражены в размере текущих обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения выданные всего:	6 948 720	3 262 835
в том числе:		
Право требования на получение денежных средств по хозяйственным договорам	6 885 038	3 199 535
Право требования на получение денежных средств по договорам банковского счета	383	-
Залог предметов лизинга	63 300	63 300

Полученных обеспечений обязательств и платежей, по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 нет.

6.2. Информация об операциях в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в отчетном периоде по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	Сумма курсовых разниц, отраженных в составе прочих доходов	Сумма курсовых разниц, отраженных в составе прочих расходов	Сумма курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета финансовых результатов организации
За 2024 год			
подлежащих оплате в иностранной валюте	31 605	32 394	0
подлежащих оплате в рублях	37 468	41 732	0
ИТОГО:	69 073	74 126	0
За 2023 год			
подлежащих оплате в иностранной валюте	53 944	52 605	0
подлежащих оплате в рублях	34 325	9 608	0
ИТОГО:	88 269	62 213	0

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Цифровой код	Буквенный код	Единиц	Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Справочно, остатки валюты на 31.12.2024 на счетах организации
840	USD	1	Доллар США	101,6797	89,6883	есть
978	EUR	1	Евро	106,1028	99,1919	есть
156	CNY	1	Китайский юань	13,4272	12,5762	есть

949	TRY	1	Турецкая лира	28,9122	30,4815	есть
398	KZT	1	Тенге	19,4860	19,7708	есть

6.3. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2024 году	Объем операций за 2024 год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2023	Задолженность на 31.12.2024	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024
Свергин Александр Александрович	Владеет 50% уставного капитала	Займодавец Выплата дивидендов	Начислены % - 16 642 тыс. руб.; Капитализированы % - 13 603 тыс. руб.; Начислены дивиденды – 113 500 тыс. руб.; Выплачены дивиденды – 110 000 тыс. руб.	Основной долг по займам – 77 885 тыс. руб.; % - 992 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов – 30 000 тыс. руб.	Основной долг по займам – 91 487 тыс. руб.; % - 1 709 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов – 33 500 тыс. руб.	В соответствии с условиями договора В соответствии с протоколом внеочередного собрания	Резерв не создавался
Свергин Сергей Александрович	Является директором	Операций не было	-	Задолженности нет	Задолженности нет	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался
ООО «СЛ-Групп»	Владеет 50% уставного капитала,	Выплата дивидендов	Начислены дивиденды – 113 500 тыс. руб.; Выплачены дивиденды – 123 500 тыс. руб.	Задолженность по выплате дивидендов – 10 000 тыс. руб.	Задолженности нет	В соответствии с протоколом внеочередного собрания	Резерв не создавался
ТОО «БЕСТ -Групп НС»	43% уставного капитала принадлежит ООО «ЭнергоТехСервис	Дивиденды к получению	Начислены дивиденды к получению – 5 795 тыс. руб.; Получены дивиденды 5 108 тыс. руб.	Задолженность по дивидендам к получению - 473 тыс. руб.	Задолженность по дивидендам к получению – 118 тыс. руб.	-	Резерв не создавался
ТОО «ЭТС-Астана»	100% уставного капитала принадлежит ООО «ЭнергоТехСервис »	Займополуча-тель	Выдан займ – 106 000 тыс. руб.; Начислены % к получению – 1 136 тыс. руб.	Основной долг – 6 500 тыс.; % - 26 тыс. руб.	Основной долг – 112 500 тыс. руб.; % - 1 162 тыс. руб.	-	-
		Покупатель	Реализовано ТМЦ – 150 530 тыс. руб.; Получена оплата – 17 532 тыс. руб.	Дт задолженность – 32 759 тыс.руб.	Дт задолженность – 165 757, тыс. руб.	-	Резерв не создавался
		Поставщик	Получены ТМЦ – 26 929 тыс. руб.; Оплачено за услуги – 763 300 тыс. руб.	Задолженности нет	Дт задолженность – 736 371 тыс. руб.	-	Резерв не создавался

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2024 год

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношени й со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2023 году	Объем операций за 2023 год, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023
Свергин Александр Александрович	Владеет 50% уставного капитала	Займодавец Выплата дивидендов	Начислены % - 9 302 тыс. руб.; Капитализированы % - 7 684 тыс. руб; Начислены дивиденды – 120 000 тыс. руб.; Выплачены дивиденды – 90 000 тыс. руб.	Основной долг по займам – 70200 тыс. руб.; % - 656 тыс. руб.	Основной долг по займам – 77 885 тыс. руб.; % - 992 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов – 30 000 тыс. руб.	В соответствии с условиями договора В соответствии с протоколом внеочередного собрания	Резерв не создавался
Свергин Сергей Александрович	Является директором	Операций не было	-	Задолженности нет	Задолженности нет	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался
ООО «СЛ-Групп»	Владеет 50% уставного капитала,	Выплата дивидендов	Начислены дивиденды – 120 000 тыс. руб.; Выплачены дивиденды – 110 000 тыс. руб.	Задолженности нет	Задолженность по выплате дивидендов – 10 000 тыс. руб.	В соответствии с протоколом внеочередного собрания	Резерв не создавался
ООО «СЛК»	Через учредителя	Операций не было	-	Дт (авансы выданные) – 15 тыс. руб	Дт (авансы выданные) – 15 тыс. руб	-	Создан резерв - 15 тыс. руб.
ООО «СДС»	Через учредителя	Операций не было	-	Задолженности нет	Задолженности нет	-	-
ТОО «БЕСТ -Групп НС»	43% уставного капитала принадлежит ООО «ЭнергоТехСервис »	Поставщик Получены дивиденды	Получен возврат аванса выданного 5 042 тыс.руб. Получены дивиденды 3 697 тыс. руб.	Дт (авансы выданные) – 5 042 тыс. руб. -	- Задолженность по выплате дивидендов 473 тыс. руб.	- -	Резерв не создавался
ТОО «ЭТС-Астана»	100% уставного капитала принадлежит ООО «ЭнергоТехСе рвис»	Займополучате ль Покупатель	Выдан займ – 6 500 тыс. руб. Реализовано продукции, ТМЦ – 38 603 тыс. руб.; Получена оплата – 5 844 тыс. руб.	Задолженности нет Задолженности нет	Основной долг – 6 500 тыс.; % - 26 тыс. руб. Дт задолженность – 32 759 тыс.руб.	- -	- Резерв не создавался

В отчетном периоде имели место выплаты основному управленческому персоналу в следующих размерах:

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения : оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде; оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	68 000	59 000

6.4. Информация по сегментам

Показатели деятельности и активы по отчетным сегментам

Наименование сегмента	Период	Выручка (без НДС)	Расходы с учетом управленческих и коммерческих расходов	Финансовый результат: прибыль(+); убыток (-)	Основные средства	Запасы	Дебиторская задолженность	Прочие внеоборотные активы	Прочие оборотные активы	Общая величина активов на 31.12	Общая величина обязательств на 31.12
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	2024	5 597 618	5 425 718	171 901	6 362 258	2 645 262	3 027 169	12 072	17 628	13 645 113	11 840 017
	2023	3 810 197	3 446 588	363 609	4 494 300	1 144 323	1 346 912	9 936	1 373	7 854 507	7 193 572
Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов	2024	245 240	188 320	56 920	164 555	1 058 292	242 268	419	612	1 658 247	410 953
	2023	385 130	288 615	96 515	179 673	354 679	113 353	832	115	728 177	602 386
Услуги по предоставлению в аренду оборудования	2024	2 400 268	1 408 449	991 819	2 552 177	-	1 230 031	3 134	4 576	4 286 488	3 073 522
	2023	1 140 011	612 577	527 434	2 895 823	840 791	525 406	1 766	244	4 787 373	1 278 545
Строительство инженерных коммуникаций	2024	859 883	674 693	185 191	15 856	74 862	361 818	1 501	2 192	516 006	1 472 317
	2023	349 776	332 387	17 389	19 995	48 257	167 375	958	132	265 638	693 744
Услуги по ремонту оборудования	2024	1 694 228	107 021	1 587 207	-	72 753	129 187	12 735	348	243 196	233 542
	2023	1 604 393	1 276 803	327 590	-	19 323	541 947	15 158	509	647 213	2 664 889
	2024	938 700	584 822	353 877	-	487 000	296 669	1 301	1 900	889 969	1 276 201

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2024 год

Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	2023	202 960	135 399	67 561	-	386 791	296 216	390	54	767 317	282 599
ИТОГО	2024	11 735 937	8 389 023	3 346 914	9 094 846	4 338 170	5 287 143	31 162	27 256	21 239 020	18 306 551
	2023	7 492 468	6 092 370	1 400 098	7 589 792	2 794 323	2 991 210	29 041	2 427	15 050 226	12 715 735

Отчет о движении денежных средств по отчетным сегментам в отношении существенной информации

Наименование сегмента	Период	Наименование показателя и код строки Отчета о движении денежных средств			
		Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	Платежи поставщикам	Оплата труда	Авансы выданные
Производство электрического оборудования	2024	237 436	26 081	46 987	89 717
	2023	391 612	56 708	99 157	189 332
Торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	2024	908 830	80 993	145 916	278 614
	2023	316 721	72 250	105 109	119 728
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	2024	5 419 501	751 419	1 353 741	2 584 852
	2023	3 874 324	677 196	1 184 112	2 260 960
Ремонт машин и оборудования	2024	1 640 317	14 822	26 702	50 986
	2023	1 631 396	250 870	438 659	837 582

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Энерготехсервис» за 2024 год

Строительство инженерных сооружений	2024	832 522	93 440	168 339	321 429
	2023	355 663	65 308	114 195	218 046
Аренда и лизинг	2024	2 323 891	195 059	351 414	670 995
	2023	579 241	74 513	108 402	123 479
Итого	2024	11 362 497,00	1 161 813,00	2 093 099,00	3 996 592,00
	2023	7 618 569	1 197 047	2 093 099	3 996 592

Раскрытие информации по отчетным сегментам выполнено в ограниченном объеме, так как полное раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера организации .

6.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

6.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности, прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет.

Потенциально существенные риски для Общества:

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

Отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022-2024 гг. были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2024 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

В настоящее время все заключенные контракты на поставку запасных частей и комплектующих для оборудования импортного производства действуют, поставка не прекращается, но имеет место усложнение и удорожание международной логистики импортного ЗИП, а также увеличение сроков доставки.

Удорожание курса валюты, усложнение логистики, доставки ЗИП и комплектующих оказывает умеренное влияние на доходность проектов.

Рост процентных платежей по кредитным и заемным обязательствам в периоде 2025 года возможен при оформлении дополнительных заимствований.

Общество обладает достаточными финансовыми резервами для осуществления непрерывной финансовой деятельности в 2025 годы, графики выплат по заемным продуктам будут выполняться в полном объеме.

Основные Заказчики Общества частично поддержат инициативу корректировки выручки соизмеримо удорожания валютной составляющей в составе затрат по проектам. Изменения в производственных программах Заказчиков в 2025 году возможны, Общество планирует свою производственную деятельность согласно производственным программам Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. По состоянию на 31.12.2024г. Общество оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Общества, по состоянию на 31.12.2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски:

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Директор ООО «Энерготехсервис»

«27» марта 2025



С.А.Свергин