

Участникам общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» (ОГРН 1137746933411), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, которая как описано в разделе «Доходы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составила 322 316 тыс. руб. и отличается порядком признания.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политика в отношении признания выручки и оценку последовательности ее применения, тестирование средств контроля и оценку риска недобросовестных действий или ошибок, проверку своевременности признания выручки и права на признание выручки, исходя из условий договоров и иных документов. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом о признании выручки.

Прочие сведения

Аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 апреля 2024 года.

Ответственность руководства и членов наблюдательного совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами наблюдательного совета аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам наблюдательного совета, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов наблюдательного совета, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы

РУКОН гф*

приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006011712

Кишмерешкин Андрей Витальевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

10 апреля 2025 года



Кишмерешкин Андрей Витальевич

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105120, Москва г, Гжельский пер, дом 19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | | |
|--|-----|-------------------|
| | ИИН | <u>2312145943</u> |
|--|-----|-------------------|

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

| | | |
|--|----------------|----------------------|
| | ОГРН/ ОГРНП | <u>1082312000110</u> |
|--|----------------|----------------------|

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | 32 746 | 36 990 | 36 204 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2 | Основные средства | 1150 | 652 946 | 714 120 | 689 974 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.1 | Авансы выданный под ОС | | 4 647 | 31 859 | 27 679 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3 | Финансовые вложения | 1170 | 3 300 | 3 300 | 3 310 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 688 992 | 754 410 | 729 488 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4 | Запасы | 1210 | 94 013 | 43 433 | 35 939 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 891 | - | - |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 138 410 | 10 401 | 17 235 |
| | в том числе: | | | | |
| | Покупатели и заказчики | | 100 032 | 2 385 | 3 945 |
| | Авансы поставщикам выданные | | 10 261 | 3 609 | 7 198 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| ОДДС | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 268 329 | 242 683 | 36 572 |
| | в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|--|-------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|
| | депозит | | 100 000 | 200 000 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 164 | 2 082 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 501 643 | 296 681 | 91 828 |
| | БАЛАНС | 1600 | 1 190 635 | 1 051 091 | 821 316 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 4 010 | 4 010 | 4 010 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| ОИК | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 120 002 | 120 002 | 120 002 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| ОИК | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 55 662 | 16 213 | 9 460 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 179 674 | 140 225 | 133 472 |
| 5.3 | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства | 1410 | 704 758 | 542 048 | 333 286 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | | 114 758 | 149 163 | 145 540 |
| | Займы | | 590 000 | 392 885 | 187 746 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 704 758 | 542 048 | 333 286 |
| 5.3 | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства | 1510 | 134 399 | 111 545 | 57 564 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | | 11 000 | 12 000 | 23 804 |
| | Купонный доход | | 10 269 | 9 050 | - |
| | Займ | | 113 130 | 90 495 | 33 760 |
| 5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 153 886 | 246 233 | 293 945 |
| | в том числе: | | | | |
| | факторинг | | 150 503 | 239 343 | 276 760 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 5 893 | 5 318 | 3 049 |
| 4.3 | Прочие обязательства | 1550 | 12 025 | 5 722 | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 306 203 | 368 818 | 354 558 |
| | БАЛАНС | 1700 | 1 190 635 | 1 051 091 | 821 316 |



Руководитель

"ЭНЕРГОНИКА" (подпись)

Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2024 |
| 18798234 | | |
| 7709938216 | | |
| 71.12.8 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 4.12 | Выручка | 2110 | 322 316 | 276 466 |
| 4.12 | Себестоимость продаж | 2120 | (84 380) | (75 543) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 237 936 | 200 923 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 4.13 | Управленческие расходы | 2220 | (37 728) | (36 909) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 200 208 | 164 014 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 4.13 | Проценты к получению | 2320 | 36 807 | 9 319 |
| 4.13 | Проценты к уплате | 2330 | (102 957) | (74 222) |
| 4.13 | Прочие доходы | 2340 | 15 671 | 26 302 |
| 4.13 | Прочие расходы | 2350 | (110 280) | (118 660) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 39 449 | 6 753 |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 39 449 | 6 753 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 39 449 | 6 753 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Коды

0710004

| | | |
|----|----|------|
| 31 | 12 | 2024 |
|----|----|------|

| |
|----------|
| 18798234 |
|----------|

| |
|------------|
| 7709938216 |
|------------|

по ОКВЭД 2

| |
|---------|
| 71.12.8 |
|---------|

по ОКОПФ / ОКФС

| | |
|-------|----|
| 12300 | 16 |
|-------|----|

по ОКЕИ

| |
|-----|
| 384 |
|-----|

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3100 | 4 010 | - | 120 002 | - | 9 460 | 133 472 |
| <u>За 2023 г.</u> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 6 753 | 6 753 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 6 753 | 6 753 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3200 | 4 010 | - | 120 002 | - | 16 213 | 140 225 |
| За 2024 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 39 450 | 39 450 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 39 450 | 39 450 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3300 | 4 010 | - | 120 002 | - | 55 662 | 179 674 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | Изменения капитала за 2023 г. | | На 31 декабря 2023 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 179 674 | 140 225 | 133 472 |



Кичатова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

| | | | | | |
|---|---|---|--------------------------|----------------|------------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА" | Идентификационный номер налогоплательщика | Форма по ОКУД | по ОКПО ИИН | Коды |
| | | | Дата (число, месяц, год) | | 0710005 |
| | | | 31 12 2024 | | 18798234 |
| | | | | | 7709938216 |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов | по ОКВЭД 2 | | | 71.12.8 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | | | 12300 16 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | | | 384 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 314 028 | 420 693 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 250 961 | 322 633 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | 800 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 63 067 | 97 260 |
| Платежи - всего | 4120 | (255 875) | (195 391) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (171 946) | (105 215) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (19 442) | (22 859) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (27 336) | (20 228) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| НДС | 4125 | (25 971) | (35 189) |
| Иные налоги и платежи | 4126 | (7 072) | (122) |
| прочие платежи | 4129 | (4 108) | (11 778) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 58 153 | 225 302 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 49 509 | 28 706 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | 10 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 36 642 | 9 319 |
| прочие поступления | 4219 | 12 867 | 19 377 |
| Платежи - всего | 4220 | - | (31 859) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (31 859) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 49 509 | (3 153) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 320 000 | 396 340 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 20 000 | 72 700 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 300 000 | 323 640 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (402 016) | (412 378) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (135 716) | (126 110) |
| прочие платежи | 4329 | (266 300) | (286 268) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (82 016) | (16 038) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 25 646 | 206 111 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 242 683 | 36 572 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 268 329 | 242 683 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



Руководитель

"ЭнергоНИКА"

8 апреля 2025 г.

Кичатова Наталья

Степановна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | 5101 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| В том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|---|--------------------------|---------------------------------------|----------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | 45 532 | (8 542) | - | - | - | (4 438) | 45 532 | (12 980) |
| | 5150 | за 2023г. | 40 574 | (4 370) | 4 958 | - | - | (4 172) | 45 532 | (8 542) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Стационарный резак центробежного насоса | 5141 | за 2024г. | 2 458 | (105) | - | - | - | (252) | 2 458 | (357) |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | 2 458 | - | - | (105) | 2 458 | (105) |
| Центробежный насос | 5142 | за 2024г. | 2 500 | (11) | - | - | - | (128) | 2 500 | (139) |
| | 5152 | за 2023г. | - | - | 2 500 | - | - | (11) | 2 500 | (11) |
| Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением | 5143 | за 2024г. | 18 713 | (4 055) | - | - | - | (1 871) | 18 713 | (5 926) |
| | 5153 | за 2023г. | 18 713 | (2 184) | - | - | - | (1 871) | 18 713 | (4 055) |
| Драйвер светодиодного светильника | 5144 | за 2024г. | 21 861 | (4 372) | - | - | - | (2 186) | 21 861 | (6 558) |
| | 5154 | за 2023г. | 21 861 | (2 186) | - | - | - | (2 186) | 21 861 | (4 372) |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | - | 194 | - | - | 194 |
| | 5190 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Способ герметизации печатной платы при помощи сшитого полимера на основе компаунда | 5181 | за 2024г. | - | 105 | - | - | 105 |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Кремнийорганический компаунд | 5182 | за 2024г. | - | 89 | - | - | 89 |
| | 5192 | за 2023г. | - | - | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

8 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | - | 90 954 | (19 593) | (70 311) | 1 050 |
| | 5250 | за 2023г. | - | 90 912 | (2 385) | (88 527) | - |
| в том числе: | | | | - | - | - | - |
| Замена светильников на светодиодные | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Монтажные работы | 5242 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Выполнение электромонтажных работ по замене светильников | 5243 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников МАДОУ 15 | 5244 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников МАДОУ 30 | 5245 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников МБДОУ Детский сад № 206 | 5246 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников МАДОУ 29 | 5247 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников МАДОУ 3 | 5248 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Монтаж и демонтаж светодиодных светильников | 5249 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Работы по монтажу и демонтажу светильников | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| ГБОУ школа № 2 Васильевского р-на СП | | за 2024г. | - | 1 450 | - | (1 450) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| ГБОУ школа № 6 Васильевского р-на СП | | за 2024г. | - | 1 050 | - | - | 1 050 |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МОБУ СОШ № 78 г. Сочи Им. Куликова Н.Я. | | за 2024г. | - | 407 | - | (407) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МОБУ СОШ № 84 г. Сочи Им. Павлова Н.З. | | за 2024г. | - | 1 217 | - | (1 217) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МОБУ Гимназия № 15 г. Сочи им. Белоусова Н.Н. | | за 2024г. | - | 1 481 | - | (1 481) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МОБУ Гимназия № 1 г. Сочи им. Филатовой Р.А. | | за 2024г. | - | 1 558 | - | (1 558) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сергиев Посад лизинг | | за 2024г. | - | 19 593 | 19 593 | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МАДОУ № 15 | | за 2024г. | - | 465 | - | (465) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|--------|----------|----------|---|
| МАДОУ № 29 | | за 2024г. | - | 1 093 | - | (1 093) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МАДОУ № 23 | | за 2024г. | - | 418 | - | (418) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МАДОУ № 30 | | за 2024г. | - | 1 039 | - | (1 039) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МБДОУ Детский сад № 206 г. Ижевск | | за 2024г. | - | 363 | - | (363) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| МАДОУ № 3 | | за 2024г. | - | 820 | - | (820) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080503:1156 | | за 2024г. | - | - | (60 000) | (60 000) | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Электроды МР-3С Ду-3,2 кратон | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Проволока сварочная СВ-08Г2С-0 1,2мм | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Электроды ОК 46.00 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Краги из спилка усил.оранж | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Клапан обратный шаровой РАШВОРК 405-300-16 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| VT.214 N 09 VALTEC BASE Кран шаровой стальняя рукоятка | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Кран шаровой для подключения манометра 1/2вн-1/4вн | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Отрезной круг125*1 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Шлюз сетевой для доступа к сервису OmenCloud ПМ210-230 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Сетевой шлюз Modbus МКОН-230 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Насосная станция КНС-6 Улан-Удэ | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 21 850 | - | (21 850) | - |
| МБОУ СШ № 1 г. Демидова Смоленской обл. | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 794 | - | (794) | - |
| МБОУ Пржевальская СШ Демидовского р-на Смоленской обл. | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 889 | - | (889) | - |
| Федоровская СОШ №2 - внутреннее освещение | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 1 852 | - | (1 852) | - |
| УДКХиБ г. Новокузнецк | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | 23 143 | - | (23 143) | - |
| Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080503:1153 | | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2023г. | - | - | (40 000) | (40 000) | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 60 | 60 | 60 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств | 5287 | 348 950 | 288 950 | 248 950 |
| | 5288 | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 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 (убытоков от обесценения) | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2024г. | 3 300 | - | - | - | - | - | - | 3 300 |
| | 5311 | за 2023г. | 3 310 | - | - | (10) | - | - | - | 3 300 |
| В том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2024г. | 3 300 | - | - | - | - | - | - | 3 300 |
| | 5312 | за 2023г. | 3 310 | - | - | (10) | - | - | - | 3 300 |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 3 300 | - | - | - | - | - | - | 3 300 |
| | 5310 | за 2023г. | 3 310 | - | - | (10) | - | - | - | 3 300 |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

8 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2024г. | 31 859 | - | 4 647 | - | (31 859) | - | - | - | - | - | - | 4 647 | - |
| | 5521 | за 2023г. | 27 679 | - | 31 859 | - | (27 679) | - | - | - | - | - | - | 31 859 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2024г. | 31 859 | - | 4 647 | - | (31 859) | - | - | - | - | - | - | 4 647 | - |
| | 5523 | за 2023г. | 27 679 | - | 31 859 | - | (27 679) | - | - | - | - | - | - | 31 859 | - |
| Прочая | 5504 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 10 401 | - | 566 900 | - | (438 891) | - | - | - | - | - | - | 138 410 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 17 235 | - | 6 245 | 207 | (13 297) | - | - | - | 2 | 9 | 10 401 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 2 385 | - | 367 984 | - | (270 337) | - | - | - | - | - | - | 100 032 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 3 945 | - | 2 101 | - | (3 661) | - | - | - | - | - | - | 2 385 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 3 608 | - | 173 733 | - | (167 080) | - | - | - | - | - | - | 10 261 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 6 324 | - | 2 696 | - | (3 608) | - | - | - | - | - | - | 3 608 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 4 408 | - | 25 183 | - | (1 474) | - | - | - | - | - | - | 28 117 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 8 537 | - | 1 414 | 207 | (5 750) | - | - | - | 2 | 9 | 4 408 | - | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 42 260 | - | 571 547 | - | (470 750) | - | - | X | - | - | - | 143 057 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 44 914 | - | 38 104 | 207 | (40 976) | - | - | X | 2 | 9 | 42 260 | - | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|---|---|---------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2024г. | 542 048 | 320 000 | - | (157 290) | - | - | - | - | - | - | 704 758 |
| | 5571 | за 2023г. | 333 286 | 401 152 | - | (192 390) | - | - | - | - | - | - | 542 048 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2024г. | 149 163 | 20 000 | - | (54 405) | - | - | - | - | - | - | 114 758 |
| | 5572 | за 2023г. | 145 540 | 93 804 | - | (90 181) | - | - | - | - | - | - | 149 163 |
| займы | 5553 | за 2024г. | 392 885 | 300 000 | - | (102 885) | - | - | - | - | - | - | 590 000 |
| | 5573 | за 2023г. | 187 746 | 307 348 | - | (102 209) | - | - | - | - | - | - | 392 885 |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 357 778 | 173 780 | 37 605 | (280 877) | - | - | - | - | - | - | 288 285 |
| | 5580 | за 2023г. | 351 509 | 219 406 | 20 227 | (233 375) | - | - | 2 | 9 | 357 778 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 191 028 | 33 458 | - | (109 197) | - | - | - | - | - | - | 115 289 |
| | 5581 | за 2023г. | 280 045 | 58 822 | - | (147 839) | - | - | - | - | - | - | 191 028 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | 48 640 | 15 960 | - | (27 496) | - | - | - | - | - | - | 37 104 |
| | 5582 | за 2023г. | 1 004 | 48 640 | - | (1 004) | - | - | - | - | - | - | 48 640 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 5 899 | 119 | - | (5 283) | - | - | - | - | - | - | 734 |
| | 5583 | за 2023г. | 12 191 | 331 | - | (6 627) | - | - | 2 | 2 | 5 899 | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | 12 000 | 11 000 | 27 336 | (39 336) | - | - | - | - | - | - | 11 000 |
| | 5584 | за 2023г. | 23 804 | 12 000 | 20 227 | (44 031) | - | - | - | - | - | - | 12 000 |
| займы | 5565 | за 2024г. | 99 545 | 113 130 | 10 269 | (99 545) | - | - | - | - | - | - | 123 399 |
| | 5585 | за 2023г. | 33 760 | 99 545 | - | (33 760) | - | - | - | - | - | - | 99 545 |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 667 | 113 | - | (20) | - | - | - | - | - | - | 759 |
| | 5586 | за 2023г. | 705 | 68 | - | (114) | - | - | - | 7 | 667 | - | - |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 899 826 | 493 780 | 37 605 | (438 167) | - | X | - | - | - | - | 993 043 |
| | 5570 | за 2023г. | 684 795 | 620 558 | 20 227 | (425 765) | - | X | 2 | 9 | 899 826 | - | - |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 631 | 822 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 22 885 | 19 637 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 065 | 3 494 |
| Амортизация | 5640 | 59 650 | 74 514 |
| Прочие затраты | 5650 | 33 876 | 13 985 |
| Итого по элементам | 5660 | 122 107 | 112 452 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 122 107 | 112 452 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

8 апреля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 318 | 2 462 | (1 888) | - | 5 892 |
| в том числе: | | | | | | |
| по дням неиспользованного отпуска | 5701 | 3 863 | 2 031 | (1 511) | - | 4 383 |
| ремонтный фонд | 5702 | 1 455 | 431 | (377) | - | 1 509 |



Руководитель



Кичатова Наталья

Степановна

(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 208 961 | 208 834 | 208 779 |
| в том числе: | | | | |
| аренда офиса | 5811 | 1 219 | 1 091 | 1 037 |
| право требования выручки | 5812 | 207 742 | 207 742 | 207 742 |



Кичатова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. | | |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 12 867 | 19 377 | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | 12 867 | 19 377 | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2024г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2023г. | 5920 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| | за 2024г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2023г. | 5921 | - | - | - |



Кичатова Наталья
Степановна
(расшифровка подписи)

8 апреля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭНЕРГОНИКА»
ИНН/КПП 7709938216/770901001
ОКПО 18798234
ОГРН 1137746933411



Юр. адрес: 105120, г. Москва,
Гжельский пер., д. 19
Тел.: 8 (495) 777-67-06
8 (495) 777-41-45
E-mail: energonika1@gmail.com
www.energonica.ru

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭНЕРГОНИКА» зарегистрировано ИФНС № 9 по Москве 10.10.2013.

Свидетельство о государственной регистрации № 1137746933411, ИНН 7709938216, КПП 770901001, юридический адрес: 105120 Москва г, Гжельский пер., дом 19.

Генеральный директор Кичатова Наталья Степановна, в соответствии с протоколом общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» № 9 от 22 сентября 2023 года «О продлении полномочий генерального директора» сроком до 25 сентября 2028 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭНЕРГОНИКА» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Уставный капитал организации: 4 010 тысяч рублей (оплачено 100%). Добавочный капитал 120 001 тыс. руб.

Участники общества:

Дубинина Елена Германовна — 51% доли в уставном капитале;

Кичатова Наталья Степановна — 49% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

Основной вид деятельности организации: деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов, ОКВЭД 71.12.8

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 18 человек (на 31.12.2023 г – 19 чел.).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭНЕРГОНИКА» утверждена приказом генерального директора Кичатовой Н.С. от 29.12.2023 № 17.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В бухгалтерской отчетности раскрыты допущения, исходя из которых сформирована бухгалтерская отчетность.

Нематериальные активы

В учетную политику Общества были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», положения которого Общество применяет с 1 января 2024 года. Общество приняло решение отразить данное последствие изменения учетной политики без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному («альтернативный способ»).

Начало применения ФСБУ 14/2022 не оказало влияния на величину нераспределенной прибыли.

Основные средства

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

П. 12 ФСБУ 6/2020

Основные средства признаются к бухгалтерскому учету 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.

П. 5.13 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств переоценка для всех групп объектов основных средств не производится.

П. 46 ФСБУ 6/2020

По всем объектам, основных средств, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

П.35; 36 ФСБУ 6/2020

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

Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. относится к объектам основного средства. Если стоимость актива не

превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или эксплуатации и контроля за движением этих активов (инструменты, оборудование, а также форменная одежда и спецодежда) со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется на забалансовом счете 013 «Активы стоимостью не более 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев» в количественном (по номенклатурным номерам) и стоимостном выражении с проведением в обязательном порядке ежегодной инвентаризации. Контроль за такими запасами осуществляется с лимитом свыше 5 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

П. 10 ФСБУ 6/2020

Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: 1. контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

2. В соответствии с Классификатором амортизационных групп основных средств для группы офисная мебель.

По завершении срока действия контракта и выполнение сторонами своих обязательств право собственности на оборудование и изделия, созданные или установленные на Объекте энергосервиса, переходят к Заказчику без всякой дополнительной платы с даты подписания акта сдачи-приёмки услуг. Исполнитель обязан передать Заказчику указанное оборудование и изделия в исправном состоянии по акту приема-передачи оборудования по форме ОС-1.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

П. 11 ПБУ 17/02

Срок списания расходов по НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход) установлен в соответствии со сроком действия Патента.

П. 11 ПБУ 17/02

Запасы

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

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- топливо, материалы, сырье, комплектующие изделия, запчасти, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования в производстве;
- готовая продукция для продажи;
- покупные товары для перепродажи;
- готовая продукция, переданная покупателю до момента признания выручки от продажи;
- затраты на незавершенное производство (НЗП): полуфабрикаты собственного производства разрешено отражать обособленно, как готовую продукцию;
- недвижимость для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для реализации.

Запасы со сроком службы свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитывать в составе запасов. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», принятая 29.05.2019). Данные запасы относятся к несущественным активам, учет которых ведется на счете «Малоценное оборудование и запасы»

- счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- офисная бумага;
- картриджи для принтера;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- материалы для выполнения санитарно-эпидемиологических и гигиенических требований,

Затраты на их приобретение и создание учитываются на счете 26.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Единицей запасов является отдельный объект. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

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.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанные с финансовыми вложениями;
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения».

Учет депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады, размещенных в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок от трех до двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Депозитные вклады, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок более двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения».

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть: серия, партия, фактическая единица.

Финансовые вложения признаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с приобретением (обслуживанием) финансовых вложений, такие как оплата услуг брокера, депозитария и т.п. признаются прочими расходами Организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более через 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности). Резерв

сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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. В частности, сомнительной признается наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Кредиты и займы

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Дополнительными расходами по займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Признавать все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Общество может привлекать заемные средства путем выпуска облигаций и векселей. (п.7 ПБУ 15/01). Так же Общество может привлекать средства факторинговых компаний в соответствии с Постановлением № 636 от 18.08.2010г.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств: проценты, дисконт, дополнительные затраты, связанные с выпуском, размещением, получением заемных обязательств отражать в том отчетном периоде, в котором они произведены в составе операционных (прочих) расходов на счете 91.2. (п.11 ПБУ 15/01)

Финансовая и операционная аренда

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

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА определяется, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Согласно пункту 21 ФСБУ 25/2018 фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

- осуществить пересчет приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из будущих измененных арендных платежей с применением ставки дисконтирования, определенной на дату такого пересчета;
- увеличение величины обязательства по аренде отнести на увеличение стоимости права пользования активом.

Учет операций лизинга у лизингодателя.

Лизинговые платежи входят в состав ЧИСТОЙ ИНВЕСТИЦИИ в АРЕНДУ – ЧИА.

Так как ФСБУ 25/2018 не дает правила учета такого актива, исходя из норм МСФО (IFRS)9 рассматриваем ЧИА как дебиторскую задолженность.

Чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Начисление и погашение лизинговых платежей учитывается в составе дебиторской задолженности на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Отдельно отражаем сумму НДС с лизингового платежа на отдельном субсчете. 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Процентный доход с инвестиции НДС не облагается. Отражаем выручку без НДС. Так как процентный доход увеличивает ЧИА, то начисление такого дохода также отражаем на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Доходы

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

Доходами ООО «ЭНЕРГОНИКА» является выручка от реализации энергосберегающих мероприятий и предоставления услуг по энергетическому обследованию и прочей деятельности, на основании подписанных актов выполненных работ, оказанных услуг, продажи товаров (ПБУ 9/99).

Порядок определения выручки, согласно ПБУ 9/99 - за выручку принимают те суммы, которые равны поступлениям денег и имущества в денежном выражении, а также дебиторской задолженности. Контрактом предусмотрено получение доходов в течение длительного периода (с 5 до 8 лет), условием контракта не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг). Расчетным периодом является календарный месяц.

Оплата согласно Типовому Контракту производится путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «ЭНЕРГОНИКА», в течение всего срока его действия за каждый расчетный период, начиная с первого расчетного периода, следующего за месяцем, в котором Исполнителем были реализованы энергосберегающие мероприятия, на основании подписанного сторонами акта об определении экономии энергетических ресурсов.

Таким образом, выручка, получаемая от реализации энергосервисной деятельности, не отражается в учете как задолженность за контрагентом в полной сумме Контракта с последующим погашением ее в течение срока действия Контракта, и, соответственно, не отражается в Бухгалтерском балансе в разделе долгосрочных активов.

Расходы

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

Расходами, отраженными на счете 20 «Основное производство», которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

все материальные расходы, кроме общехозяйственных;

расходы на оплату труда персонала, участнившего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом в ООО «ЭНЕРГОНИКА» отражаются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». В составе общехозяйственных расходов учитываются административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещение общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Закрытие счета 26 производится по методу формирования сокращенной себестоимости, или директ-костинг, ОХР списываются сразу на сч. 90-2 «Себестоимость продаж».

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. Расходы ООО «ЭНЕРГОНИКА» распределяет самостоятельно. Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетом 26 по аппарату управления, сотрудники, заработка платы работников, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг, относится на счет 20. Согласно трудовому законодательству, начисление и выплата заработной платы производится не менее 2-х раз в месяц.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ 23/2011):

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты: перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитные счета, овернайт;
- поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов: поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный счет, за исключением начисленных процентов;
- проценты отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления». Если проценты поступали в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто.
- в некоторых случаях денежные потоки нужно отражать в отчете свернуто. В частности, когда они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько

деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних связаны с выплатами другим, отражаем свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента, связанные с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;
- В частности, при свернутом отражении НДС в отчете о движении денежных средств указывайте разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).
- Алгоритм можно представить в виде формулы:

$$\text{НДС свернутый} = \frac{\text{НДС, полученный от покупателей}}{\text{НДС, принятый к вычету}} - \frac{\text{НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей}}{\text{НДС, перечисленный в бюджет}}$$

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых организация отражает начисление заработной платы и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков», а также исчисленные с этих сумм взносы во внебюджетные фонды. Сумма отчислений в оценочное обязательство за соответствующий месяц = (фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов) x % отчислений в оценочное обязательство. Резерв отпусков создается на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2024 году у Общества отсутствовали валютные операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, также отсутствовали.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

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

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год в тыс. руб.:

3.1 На балансе организации имеются расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в тыс. руб.;

тыс. руб.

| Наименование | 2024 | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Драйвер светодиодного светильника | 15 303 | 17 489 | 19 675 |
| Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением | 12 787 | 14 658 | 16 529 |
| Стационарный резак центробежного насоса | 2 101 | 2 353 | 0 |
| Центробежный насос | 2 361 | 2 490 | 0 |
| Приобретение нематериальных активов | 194 | - | - |
| Всего | 32 746 | 36 990 | 36 204 |

тыс. руб.

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------|-------|
| Сумма НИОКР отнесенных в отчетном периоде на расходы | - | - | - |
| - по обычным видам деятельности | 4 438 | 4 173 | 4 057 |

Оставшиеся сроки списания расходов на НИОКР на 31.12.2024 г.:

| Виды НИОКР | Сроки списания, мес. |
|--|----------------------|
| Драйвер светодиодного светильника | 85 |
| Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением | 83 |
| Стационарный резак центробежного насоса | 101 |
| Центробежный насос | 222 |

Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейный, по сроку действия патента в течение 10 лет и 20 лет.

3.2 На балансе организации имеются основные средства в тыс. руб.:

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: так как, контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка на обесценение ОС.
Признаки обесценения ОС отсутствуют.

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|---------|---------|---------|
| Система наружного освещения, внутреннее освещение | 286 264 | 385 834 | 409 132 |
| Транспортные средства | 956 | 1 533 | 4 214 |
| Земельные участки | 348 950 | 288 950 | 248 949 |
| Другие виды основных средств | 12 025 | 5 428 | 0 |
| Производственных и хозяйственный инвентарь | 104 | 518 | 0 |
| Авансы, выданные под ОС | 4 647 | 31 859 | 27 679 |
| Всего: | 652 946 | 714 120 | 689 974 |

3.3 Финансовая аренда

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|------------------|----------------|-------------|--|
| ООО «Джи-Пи Мэг» | Офис | 12 мес. | 30.06.2023 |
| ООО «Джи-Пи Мэг» | машиноместо | 11 мес. | 01.08.2017 (автоматическая пролонгация) |
| ООО «Айтакс» | склад | 12 мес. | 01.04.2021 (автоматическая пролонгация) |

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|------------------|----------------|-------------|--|
| ООО «Джи-Пи Мэг» | Офис | 12 мес. | 30.06.2022 |
| ООО «Джи-Пи Мэг» | машиноместо | 11 мес. | 01.08.2017 (автоматическая пролонгация) |
| ООО «Айтакс» | склад | 12 мес. | 01.04.2021 |

| | | | |
|--|--|--|------------------------------|
| | | | (автоматическая пролонгация) |
|--|--|--|------------------------------|

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды: ООО «Русский сувенир», аренда юр.адреса.

- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс.руб.

П. 11 ФСБУ 25/2018

По строке баланса 1550 отражены арендные обязательства по договорам аренды офиса, машиноместа и склада в сумме 12 025 тыс. руб. Данные арендные обязательства являются краткосрочными и будут погашены в течении 2025 года.

3.4 Финансовые вложения долгосрочные и краткосрочные в тыс. руб.:

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения отсутствуют, резерв не создавался.

| Наименование | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|
| ПАО СБЕРБАНК, договор выдачи простого процентного векселя (до 24.03.2028 г, 5%) | 3 300 | 3 300 | 3 310 |
| ИТОГО | 3 300 | 3 300 | 3 310 |

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ООО «ЭНЕРГОНИКА» не создается резерв под снижение стоимости (обесценивание) запасов в связи с тем, что на 31.12.2024 г. в организации отсутствуют запасы, которые устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизились.

В отчетности товары отражены по фактической себестоимости.

3.6 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|----------------|--------------|--------------|
| Авансы поставщикам выданные, в том числе | 10 261 | 3 609 | 7 198 |
| БЛЭК РЕЙС ООО | 2 212 | - | - |
| ВЕКСЕРВИС АО | - | - | 5 950 |
| ИП ФЕДОТОВ | - | - | 600 |
| ГРУППА ФИНАНСЫ ООО | 198 | - | - |
| ПК ГЛЕРИО ООО | - | 1 639 | - |
| ПРАВОВЕСТ АУДИТ | - | 478 | - |
| ИП КОКШАРОВА Е.А. | 238 | - | - |
| ИП Луцковский М.Ю. | 252 | - | - |
| МАССИВ КАПИТАЛ АО | 4 200 | - | - |
| НФГ ООО | 125 | - | - |
| ИП Олейников В.А. | 953 | - | - |
| РАДИОАВТОМАТИКА ООО | 741 | - | - |
| НКР ООО | 523 | 674 | - |
| РЕГИОН ФИНАНС ООО | 421 | 372 | - |
| Прочие | 398 | 445 | 648 |
| Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе: | 100 032 | 2 385 | 3 945 |
| Водоканал МУП | 171 | 976 | - |
| Спортивная школа ОКА МАУ | - | 878 | - |
| Жилищник р-на Восточное Дегунино ГБУ | - | - | 1 504 |
| Администрация городского округа Шатура | - | - | 1 797 |
| НПК ТРАНСЭТ ООО | 95 000 | - | - |
| Управление дорожно-коммун. Хоз-ва г. Новокузнецк | 4 861 | - | - |
| Электрогорск | - | 214 | - |
| Энергоэффективные технологии ООО | - | 200 | - |

| | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Прочие | - | 117 | 644 |
| Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч. | 27 197 | 2 504 | 7 297 |
| МСП ФАКТОРИНГ | - | 259 | - |
| ВОДОКАНАЛ МУП | - | - | 2 756 |
| Администрация Сергиево-Посадского гор. округа | 17 731 | - | - |
| Агентство по гос. Заказу респ. Татарстан | 122 | - | - |
| Филиал Московский ООО КБ «Развитие» | - | - | 1 935 |
| ООО Джи-Пи Мег | 1 105 | 985 | 942 |
| ПАО СБЕРБАНК | 582 | 417 | - |
| АЙТАКС ООО | 114 | 106 | - |
| СОШ № 99 | 286 | - | - |
| ГБОУ СОШ № 6 Василеостровского р-на СПб | 220 | - | - |
| МАОУ СОШ №20 | 247 | - | - |
| МАОУ СОШ № 7 | 408 | - | - |
| Упр. ЖКХ г. Армавир | 5 658 | - | - |
| ГБОУ СРЕДНЯЯ ШКОЛА № 2 | - | 218 | - |
| Прочие | 638 | 519 | 1 664 |
| Расчеты по претензиям | 86 | - | - |
| Налоги и взносы | 2 417 | 1 333 | 1 237 |
| Подотчет | 69 | 96 | 3 |
| Счет 76.ВА | (1 566) | (447) | (2 445) |
| ВСЕГО | 138 410 | 10 401 | 17 235 |

Дебиторская задолженность с признаками сомнительной отсутствует, резерв по сомнительным долгам в 2023 – 2024 гг не создавался.

3.7 Денежные средства в тыс. руб.:

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|---------|---------|--------|
| ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК | 158 060 | 37 784 | 27 603 |
| ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК (депозит) | 100 000 | 200 000 | - |
| ПАО СберБанк | 7 242 | 4 426 | 2 015 |
| Банк Дом РФ | - | 64 | 741 |
| Банк ВТБ (ПАО) | 87 | 96 | 6 212 |
| МСП Банк | 29 | 53 | 1 |
| Металлинвестбанк (ПАО) | 79 | 237 | - |
| Всего | 268 329 | 242 683 | 36 572 |

Расшифровка строк ОДДС за 2023г

В тыс. руб.

| | 4119 | 4129 | 4219 | 4229 | 4329 |
|--|--------|-------|--------|--------|---------|
| Возврат денежных средств от поставщиков | 1 235 | - | - | - | - |
| Ошибочный приход | 1 111 | - | - | - | - |
| Штрафы, пени полученные | 36 | - | - | - | - |
| Прочие поступления: возврат обеспечительных платежей | 6 939 | - | - | - | - |
| НДС | 24 680 | - | - | - | - |
| Перечисление средств по факторингу | - | - | - | - | 202 863 |
| Выдача под отчет | - | 2 301 | - | - | - |
| Оплата обеспечения контракта | - | 9 733 | - | - | - |
| Услуги банка | - | 288 | - | - | - |
| Возврат ошибочного прихода | - | 1 721 | - | - | - |
| Возврат от покупателей | - | 87 | - | - | - |
| Приход средства по факторингу | - | - | 57 666 | - | - |
| Оплата купона | - | - | - | 35 655 | - |

| | | | | | |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Получение субсидий | 10 779 | - | - | - | - |
| ИТОГО | 44 780 | 14 130 | 57 666 | 35 655 | 202 863 |

Расшифровка строк ОДДС за 2024 г.

В тыс. руб.

| | 4119 | 4129 | 4219 | 4329 |
|---|--------|-------|--------|---------|
| Возврат денежного обеспечения контракта | 6 092 | - | - | - |
| Возврат денежных средств от поставщиков | 9 125 | - | - | - |
| Возврат ошибочно списанных средств банком | 1 195 | - | - | - |
| Поступление от услуг финансирования | 7 029 | - | - | - |
| Полученные субсидии | - | - | 12 867 | |
| НДС | - | - | - | - |
| Оплата обеспечения контракта | - | - | - | - |
| Оплата страховой премии | - | 1 000 | - | - |
| Выдача под отчет | - | 2 690 | - | - |
| Прочие | - | 22 | - | - |
| Возврат ошибочного прихода | - | - | - | - |
| Услуги банка | - | 396 | - | - |
| Приход средств по факторингу | 39 626 | - | - | - |
| Оплата купона | - | - | - | - |
| Перечисление средств по факторингу | - | - | - | 266 300 |
| ИТОГО | 63 067 | 4 108 | - | 266 300 |

3.8 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. рублей:

| Виды активов | 2024 | | 2023 | |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Неисключительная лицензия | - | - | - | 160 |
| РБП услуги по Домену РСИЦ | - | - | - | 4 |
| Итого | - | - | - | 164 |

3.9 Капитал

Информация о наличии и движении капитала и полученной прибыли за отчетный период представлена в отчете об изменении капитала за 2024 год.

Уставный капитал соответствует размеру, определенному в Уставе Общества.

Добавочный капитал образован за счет вклада участника в имущество и в 2024 году не изменился

В 2024 году нераспределенная прибыль Общества не распределялась.

3.10 Кредиты и займы

Наличие и движение кредитов и займов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Краткосрочные заемные средства:

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г включали, тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|-----------------------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| Филиал Московский ООО КБ Развитие | 23 804 | 21% | 24.03.2023 |
| 4B02-02-00518-R-001P | 25 000 | 10% | 30.05.2023 |
| Кичатова Наталья Степановна | 8 760 | Без %% | 30.06.2023 |
| Итого кредиты | 57 564 | | |

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023г включали, в тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|-----------------------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| МСП Банк АО | 12 000 | 3% | 2024 |
| 4B02-02-00518-R-001P | 20 000 | 10% | |
| 4B02-04-00518-R-001P | 70 495 | 10% | |
| Купонный доход по всем 4 выпускам | 9 050 | | 31.03.2024 |
| Итого кредиты | 111 545 | | |

Заемные средства по состоянию на 31.12.2024г включали, в тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2024г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|-----------------------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| МСП Банк АО | 11 000 | 14% | 2025 |
| 4B02-01-00518-R-001P | 23 130 | 16 % | 31.07.2025 |
| 4B02-02-00518-R-001P | 25 000 | 10% | 27.05.2025 |
| 4B02-03-00518-R-001P | 20 000 | 10 % | 19.08.2025 |
| 4B02-04-00518-R-001P | 30 000 | 10% | 13.11.2025 |
| 4B02-05-00518-R-001P | 15 000 | 10 % | 16.12.2025 |
| Купонный доход по всем 5 выпускам | 10 269 | | 31.03.2025 |
| Итого кредиты | 134 399 | | |

Долгосрочные заёмные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024г включали, тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2024г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|----------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| АКБ МЕТАЛЛИНВИСТБАНК | 45 818 | 4,5%+КС | 29.03.2030 |
| ПАО СБЕРБАНК | 68 940 | 1,55%+КС | 22.02.2028 |
| Итого кредиты | 114 758 | | |
| Облигации: | | | |
| 4B02-02-00518-R-001P | 15 000 | 13% | 26.05.2026 |

| | | | |
|-------------------------------|----------------|------|------------|
| 4B02-03-00518-R-001P | 50 000 | 16% | 17.08.2027 |
| 4B02-04-00518-R-001P | 240 000 | 16% | 10.08.2028 |
| 4B02-05-00518-R-001P | 285 000 | 28 % | 26.10.2029 |
| Итого облигации | 590 000 | | |
| Итого заемные средства | 704 758 | | |

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023г включали, тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2023г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|-------------------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| АКБ МЕТАЛЛИНВНСТБАНК | 29 638 | 4,5%+КС | 29.03.2030 |
| МСП Банк АО | 11 000 | 3% | 19.12.2025 |
| ПАО СБЕРБАНК | 108 525 | 1,55%+КС | 22.02.2028 |
| Итого кредиты | 149 163 | | |
| Облигации: | | | |
| 4B02-01-00518-R-001P | 28 380 | 18% | 31.07.2025 |
| 4B02-02-00518-R-001P | 45 000 | 13% | 26.05.2026 |
| 4B02-03-00518-R-001P | 90 000 | 16% | 17.08.2027 |
| 4B02-04-00518-R-001P | 229 505 | 16% | 10.08.2028 |
| Итого облигации | 392 885 | | |
| Итого заемные средства | 542 048 | | |

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г включали, тыс. рублей:

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2022г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка | Срок погашения |
|-------------------------------|---|---------------------------|----------------|
| Кредиты: | | | |
| ПАО СБЕРБАНК | 145 540 | 1,55%+КС | 22.02.2028 |
| Итого кредиты | 145 540 | | |
| Облигации: | | | |
| 4B02-01-00518-R-001P | 45 191 | 18% | 31.07.2025 |
| 4B02-02-00518-R-001P | 65 000 | 13% | 26.05.2026 |
| 4B02-03-00518-R-001P | 77 555 | 16% | 17.08.2027 |
| Итого облигации | 187 746 | | |
| Итого заемные средства | 333 286 | | |

| | За 2024 г | За 2023 г |
|---|-----------|-----------|
| Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы | 27 336 | 20 227 |
| Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы | 13 050 | 15 350 |
| Сумма начисленных процентов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива | - | - |
| Сумма прочих расходов по займам и кредитам, включенных в стоимость инвестиционного актива | - | - |

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенного договора.

3.11 Оценочные обязательства и резервы:

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|
| Оценочное обязательство очередных отпусков работников | 4 382 | 3 862 | 1 653 |
| Ремонтный фонд | 1 510 | 1 456 | 1 396 |
| ИТОГО | 5 892 | 5 318 | 3 049 |

3.12 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

| | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|------|-------|--------|
| Задолженность поставщикам | 779 | 238 | 965 |
| Авансы покупателей и заказчиков | - | - | 1 231 |
| Задолженность по налогам и взносам за декабрь | 734 | 5 898 | 12 191 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда за | 759 | 667 | 704 |

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| декабрь | | | |
| Подотчет | - | - | 2 |
| Прочие поставщики и подрядчики | 151 614 | 239 340 | 276 760 |
| Прочие кредиторы | - | - | 2 319 |
| Сч. 76 АВ | - | - | (227) |
| ВСЕГО | 153 886 | 246 233 | 293 945 |

3.13 Доходы и расходы

Доходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

| | | 2024 | 2023 |
|---|--|---------|---------|
| 1 | Выручка по основному виду деятельности «Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности» | 322 316 | 276 466 |

Расходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

| | | 2024 | 2023 |
|--|---|---------------|---------------|
| | Себестоимость продаж, в т числе: | 84 380 | 75 543 |
| | Амортизация основных средств | 54 148 | 69 162 |
| | Материальные расходы | 363 | 24 |
| | Энергетическое обследование объекта | 17 610 | - |
| | Ремонтный фонд | 431 | 1 003 |
| | Командировочные расходы | 1 196 | 2 493 |
| | Аренда | 1 156 | 1 062 |
| | Прочие расходы | 8 231 | 1 553 |
| | Доставка | 433 | 246 |

| | | | |
|--|--------|-----|---|
| | прочее | 812 | - |
|--|--------|-----|---|

3.14 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

| | | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------------|---------------|---------------|
| | Прочие доходы , в т.ч. | 15 671 | 26 302 |
| | Субсидии полученные | 12 867 | 19 377 |
| | Доходы от аренды | 167 | 1 167 |
| | Оказанные услуги прочие | 474 | 1 500 |
| | Получение купонного дохода | - | 2 446 |
| | Возмещение Сколково | 2 117 | 980 |
| | Пени полученные | 46 | 244 |
| | Возмещение судебных издержек | - | 65 |
| | Прочие | - | 523 |
| | Проценты к получению | 36 807 | 9 319 |

Государственная помощь

ООО «ЭНЕРГОНИКА» получила от Минэкономразвития России Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Соглашению от 20.09.2024г № 139-11-2024-167 в сумме 12 867 347,59 рублей.

Субсидии предоставлены на:

- компенсацию части затрат Получателя по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже;
- на достижение результатов федерального проекта Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства.

Остаток субсидий на 31.12.2024 отсутствует.

Управленческие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

| | | 2024 | 2023 |
|--|--|---------------|---------------|
| | Управленческие Расходы, в том числе | 37 728 | 36 909 |

| | | |
|--------------------------------|---------|--------|
| Амортизация | 5 491 | 4 417 |
| Аренда | 337 | - |
| Аренда помещения (сторно) | (1 405) | - |
| Оплата труда, страховые взносы | 26 949 | 23 091 |
| Неискл. лицензия | 160 | 1 920 |
| Услуги связи | 508 | 398 |
| Консультационные услуги | 682 | 1 069 |
| Прочие расходы | 4 049 | 4 960 |
| Прочие | 957 | 1 054 |

Прочие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

| | | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|
| Прочие расходы | | 110 280 | 118 660 |
| В том числе: | | | |
| Реализация ОС | | 62 211 | 9 592 |
| Факторинг | | 33 274 | 77 768 |
| Услуги банка | | 382 | 2 542 |
| Выпуск биржевых облигаций | | 8 260 | 16 573 |
| Прочие внереализационные расходы | | 6 153 | 12 185 |
| Прочие | | - | - |
| Проценты к уплате | | 102 956 | 74 222 |

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

С 31.03.2021 года ООО «ЭНЕРГОНИКА» является участником проекта «СКОЛКОВО» и налог на прибыль не платит. Регистрационный номер № 1123818.

ПБУ 18 применялось в 1 кв. 2021г.

3.16 Забалансовый счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы залога за арендованные помещения в тыс. руб.:

| | 2024 | 2023 |
|----------------|---------|---------|
| Айтакс ООО | 114 | 106 |
| Джи-Пи Мэг ООО | 1 105 | 919 |
| ПАО СБЕРБАНК | 207 742 | 207 742 |
| Всего: | 208 961 | 208 834 |

Общество не выдавало поручительства.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах:

Связанная сторона - основной управленческий персонал:

- Директор Кичатова Наталья Степановна

В 2024 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в размере 2 616 тыс. руб. (в 2023 г. - 1 925 тыс. руб.). Данное вознаграждение является краткосрочным. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Расчеты производятся в безналичной форме.

Сроки завершения расчетов по операциям – январь 2025 года.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по связанным сторонам не формировались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания в 2024 году не списывалось.

5. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарами Общества являются: Дубинина Елена Германовна, ИНН 771524577697; Кичатова Наталья Степановна, ИНН 503103847119.

6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты

хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности в 2024 г. отсутствовали. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

8. Непрерывность деятельности.

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

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

У руководства Организации отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Организации дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

9. Финансовые риски

Отраслевой риск (снижение потребности в экономии электроэнергии). Риск отсутствует, рынок энергосервисных услуг в России имеет огромный потенциал дальнейшего роста. Объём может превысить 350 млрд. руб. Только в бюджетном секторе более 55 тыс. объектов не соответствуют современным требованиям энергоэффективности и энергосбережения и требуют замены на энергоэффективные цифровые аналоги.

Финансовые риски. Степень риска – низкая. Заложенные в базовом сценарии финансовой модели цены реализации позволяют выдержать значительные «инфляционные нагрузки», а условия закупки у постоянных партнеров – производителей оборудования – дают возможность получать выгодные цены и графики оплаты. Создана и благоприятная законодательная база от неоплат (несвоевременных оплат) оказанных энергосервисных услуг муниципальному заказчику. В отчетном периоде просрочек по оплате за выставленные акты экономии эл. энергии от заказчиков нет. Объем поступающей выручки позволяет Обществу в полном объеме погашать свои договорные обязательства.

Валютный риск. Риск отсутствует, так как расчеты с поставщиками энергосберегающего оборудования производится исключительно в рублях.

Конкурентный риск. Риск отсутствует, так как количество компаний, обладающих инвестиционным ресурсом и достаточным опытом работы в энергосервисе мало.

Управленческие риски. Степень риска низкая. «Команда» Общества состоит из высококлассных специалистов отрасли – управленцев, технологов, экономистов, юристов, маркетологов, менеджеров продаж, ИТ-специалистов, что позволит вместе с использованием современных рыночных технологий и методов управления успешно реализовать стратегию развития Общества.

10. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций Организации на внешнем рынке.

11. Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве и сроках предоставления энергосервисных услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «ЭНЕРГОНИКА»

08.04.2025г.

Кичатова Н.С.



