



620146,
Свердловская область,
г. Екатеринбург,
ул. Амундсена 45-2
Тел. 8-800-250-94-11
Факс 8 (34358) 2-11-27
energoshalya@mail.ru
energoshalya.ru

ООО «Энергошалья»
ИНН/КПП 6657003023/667101001
ОГРН 1026601509110
Уральский банк ПАО Сбербанк
г. Екатеринбург
р/с 40702810316420101445
БИК 046577674
к/с 30101810500000000674

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

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, принципа непрерывности деятельности.

Сведения об организации и о ее деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Энергошалья»

Основные вид деятельности - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям, дополнительным видом деятельности является сдача недвижимого и движимого имущества в аренду.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 58 человек, численность работающих на отчетную дату - 70 человек.

Единоличный исполнительный орган - Директор Общества Домрачев Павел Николаевич

Единственный участник Общества – Домрачев Сергей Николаевич.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу Свердловская область, Шалинский район, п.Шалья, ул.Нефтянников, 20.

Общество является участником: ООО «Леспром», доля 50 %

Лицензии отсутствуют

Общество является территориальной сетевой организацией и имеет утвержденный тариф на оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности, а также оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям. Деятельность по оказанию вышеуказанных услуг Общество осуществляет на территории Свердловской области.

Основные моменты учетной политики, влияющие на показатели финансовой отчетности.

Форма ведения бухгалтерского учета Общества - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3. ВЕРСИЯ КОРП

В 2022 г. Общество ввело изменение учетной политики с 01.01.2022г. в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", Стандарт 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020, Стандарт 25/2018 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В связи с введением ФСБУ 6/2020 организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Лимит в 100 000 рублей не распространяется на объекты недвижимого имущества. Недвижимое имущество не независимо от стоимости признается объектом основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа, с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды, и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, в частности в результате изменения или совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект и утверждает руководитель Общества при принятии объекта к учету в качестве основных средств. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

При приобретении или получении объектов основных средств, бывших в употреблении, при определении срока их полезного использования, может использоваться информация из полученных от продавца документов, подтверждающих срок фактической эксплуатации приобретаемого основного средства.

Срок полезного использования основных средств может быть пересмотрен в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации или ремонтов, улучшающих функциональные и (или) технические и (или) эксплуатационные характеристики объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении СПИ. Возникшие

в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение оценочных значений.

При изменении срока полезного использования, сумма оставшейся к начислению амортизации определяется исходя из оставшегося срока полезного использования. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к балансовой стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС, использованные для передачи электроэнергии:

- сооружения, в том числе линии электропередач;
- здания;
- машины и оборудование, в том числе трансформаторные подстанции;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств;

Группы объектов ОС, использованные для осуществления деятельности по передаче электрической энергии,

делятся по видам напряжения: НН (низкое напряжение), СН2 (среднее 2), СН1 (среднее 1) и ВН(высокое). Также выделяется группа объектов ОС – Прочее имущество.

Все объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

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

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. В Отчете о финансовых результатах реализация основных средств отражается «развернуто» в составе прочих доходов и прочих расходов: в доходах отражается поступление от выбытия объекта а в расходах балансовая стоимость списываемого объекта в целях качественного отражения операций по выбытию объектов основных средств и существенной величины и соблюдения сопоставимости данных за предшествующие периоды.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (на 01.01.2022г.) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". С 2022 года Общество формирует полную бухгалтерскую отчетность и подлежит обязательному аудиту.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды (за исключением договоров аренды в отношении имущества связанного с осуществлением основного вида деятельности Организации (Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям — 35.12)), в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 01.01.2022г.

В отношении арендуемого имущества, связанного с осуществлением основного вида деятельности Организации (Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям — 35.12), в частности электросетевого имущества (линии электропередач, трансформаторные подстанции, дизель-генераторные установки) ввиду того, что конкретный срок пользования имуществом определить не представляется возможным, так как он зависит от тарифного регулирования организации, соответственно существуют признаки неопределенного срока пользования таким имуществом, кроме того в случае отсутствия у организации установленного тарифа на оказание услуги по передаче электрической энергии и мощности Организация не будет иметь право на получение экономических выгод от использования вышеуказанного предмета аренды в течение срока аренды, соответственно в отношении вышеуказанного в данном пункте имущества стандарт 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется. Данное исключение не распространяется на договоры аренды, в отношении имущества указанного в настоящем пункте, заключенные на срок более 12 месяцев и подлежащие обязательной государственной регистрации.

Учет при получении прочего имущества в аренду Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее по тексту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Арендные обязательства на 31.12.2023	Погашенные арендные обязательства за 2024г.	Проценты по аренде признаны за 2023 г.	Арендные обязательства на 31.12.2024
Величина арендных обязательств	35 816,31	32 295,88	1 833,92	3 520,43

Сырье и материалы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика. При этом иные затраты, связанные с приобретением, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их осуществления.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация проверяет запасы на обесценение на каждую отчетную дату. На 31.12.2024г признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

В 2024 году Организация не передавала МПЗ в залог.

Доходы и расходы

Организация осуществляет регулируемую деятельность, в связи с чем ведёт раздельный учет доходов и расходов, по следующим видам деятельности:

- оказание услуги по передаче электрической энергии
- технологическое присоединение к электрическим сетям
- прочие виды деятельности

Выручка признается методом начисления. (пп.б п.17 ПБУ 9/99).

Все общехозяйственные расходы организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец отчетного периода относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности, пропорционально сумме начисленной заработной платы сотрудников, занятых в соответствующем виде деятельности.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по резерву на выплату отпускных учитывается на счете 96. Расчет производится исходя из среднего заработка сотрудника и не использованных дней отпуска.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При наличии встречного обязательства величина резерва уменьшается на данное обязательство. 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.

Порядок рассмотрения дебиторской задолженности для признания ее сомнительной:

а) степень вероятности непогашения дебиторской задолженности признается высокой в том случае, если на отчетную дату по организации-должнику принято решение о начале процедуры ликвидации либо банкротства. При высокой степени вероятности непогашения дебиторской задолженности такая задолженность признается сомнительной;

б) в остальных случаях степень вероятности непогашения дебиторской задолженности признается невысокой, и такая дебиторская задолженность не является сомнительной.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- Займы, предоставленные другим организациям;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения учитываются обособлено.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

На 31.12.2024 года признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты. В 2024 году организация размещала денежные средства на депозитных счетах на срок до 3-х месяцев.

На 31.12.2024 года размер денежных средств, размещенных на депозитных счетах сроком до 3-х месяцев – 93 500 тыс.руб.

В 2024 году организация не осуществляла безналичные расчеты в форме Аккредитива.

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

Отчет о движении денежных средств				Бухгалтерский баланс			
Наименование показателя	Дата	Код стр.	тыс. руб.	Наименование показателя	Дата	Код стр.	тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	31.12.2023	4450	5 859	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2023	1250	5 859
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	31.12.2024	4500	97 932	Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	1250	97 932

Основные принципы формирования и действия системы внутреннего контроля

Ответственным лицом за формирование и действие системы внутреннего контроля является Директор Общества. Осуществляется мониторинг изменений нормативных правовых актов в установленной сфере деятельности, обществе ведется несколько реестров нормативных правовых актов. Функционирование надлежащей системы внутреннего контроля закреплено локальными нормативными актами должностными инструкциями, коллективный договор, положением об оплате труда. Обеспечение соблюдения внутренних правил предусмотрено локальными нормативными актами, контроль за соблюдением внутренних правил возложен на руководителей: директора, главного инженера, руководителей отделов. Согласно трудовым договорам при приеме сотрудников, на предприятие, все сотрудники знакомятся с локальными нормативными актами должностными инструкциями, коллективный договор, положением об оплате труда. По штатному расписанию отдел внутреннего аудита не предусмотрен, согласно приказу директора создается инвентаризационная комиссия для проведения годовой инвентаризации.

Состав прочих доходов и расходов

тыс.руб.

Прочие доходы	2023	2024	Примечание
Безвозмездно полученное имущество	3 498	0	
Доходы от реализации внеоборотных активов	8 571	12 792	
Корректировка расчетов с покупателями	0	5	
Изменение стоимости предметов аренды	535	2 837	
Оценочные обязательства по оплате труда	52	14 581	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	37 015	0	Суммы по исковому производству. по делу А60-12852/2022 с ОАО «МРСК-

			Урала» в сумме 37015,14 тыс.руб
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6 169	0	НДС с суммы по исковому производству. по делу А60-12852/2022 с ОАО «МРСК-Урала» в сумме 37015,14 тыс.руб
Возмещение затрат по ремонту имущества	0	22	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	30	806	
Итого	55 870	31 043	

тыс. руб.

Прочие расходы	2023	2024	
Расходы от реализации внеоборотных активов	8 320	14 232	
Услуги банка	176	225	
Прочие расходы	60	34	
Гос пошлина	21	179	
Изменение стоимости предметов аренды	0	537	
Корректировка расчетов с покупателями	0	28	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	37 015	0	Суммы по исковому производству. по делу А60-12852/2022 с ОАО «МРСК-Урала» в сумме 37015,14 тыс.руб
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1 567	619	
Итого	47 159	15 854	

Анализ выручки и расходов по видам деятельности

тыс.руб.

Выручка	2023	2024
Услуги по передаче электроэнергии	450 547	507 766
Услуги по техприсоединению	18 268	37 227
Прочие услуги	35 397	39 091
Итого	504 212	584 084

Себестоимость	2023	2024
Услуги по передаче электроэнергии	351 516	307 821
Услуги по техприсоединению	19 651	25 562
Прочие услуги	17 278	14 631
Итого	388 445	348 014

Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Основные риски в деятельности организации –отраслевые риски, риск изменения цен на энергоносители, изменение действующего законодательства. Риск просроченной

дебиторской задолженности покупателей: в случае несвоевременной оплаты покупателями задолженности в соответствии с условиями договора, ведется постоянная претензионная работа, направленная на поступление денежных средств, в соответствии с заключенными договорами. Правовой риск. Существуют риск, связанные с изменением законодательства, управленческим персоналом отслеживаются изменения законодательства и принимаются соответствующие решения.

Основным риском для деятельности Общества является возможное изменение действующего законодательства в области электроэнергетики.

В связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, российских компаний и граждан со стороны недружественных стран, событий, связанных с проведением специальной военной операции на территориях Украины, ДНР и ЛНР влияния на деятельность ООО «Энергошалья» и операционную среду в 2024 году не выявлено, существенных рисков нет.

Отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате введения санкций в отношении Российской Федерации, российских компаний и граждан со стороны недружественных стран, событий, связанных с проведением специальной военной операции на территориях Украины, ДНР и ЛНР.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними, задолженность на конец отчетного периода в разрезе связанных сторон:

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах, бенефициарных владельцах) ООО «Энергошалья»:

- Домрачев Сергей Николаевич (учредитель Общества - бенефициар)
- ИП Домрачев Сергей Николаевич (учредитель Общества - бенефициар)
- Домрачев Павел Николаевич (Директор Общества)
- ООО «Леспром»(ИНН6625043714), (учредители Домрачев С.Н., ООО «Энергошалья»),

Информация об операциях с ними, имевшими место в течение отчетного и предшествовавшего ему периода:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны и реквизиты договора	2023г.		2024г.		Кредиторская задолженность на 31.12.2024г.
	Приобретение услуг	Оплачено услуг	Приобретение услуг	Оплачено услуг	
Домрачев Сергей Николаевич вид операции – начисления по Договору аренды недвижимого имущества № 1-Е от 01.03.2020г.	0	937,51	0	0	0
ИП Домрачев Сергей Николаевич вид операции – начисления по Договору аренды недвижимого имущества № 1-Е от 01.03.2020г.	1 250,01	937,51	1 250,01	1 875,01	0
Домрачев Павел Николаевич вид операции – начисления по: Договору аренды недвижимого имущества № 1-Е от 01.03.2020г, Договор аренды транспортного средства от 15.05.2009г.	1 256,01	2 709,90	1 250,01	1 875,01	0
ООО «Леспром» вид операции – начисления по: Договор аренды № 3 от	2 638,82	0	7 295,07	5 781,00	9 952,89

15.04.2013г., Договор аренды № 2 от 01.03.2019г., Договор аренды № 1 от 01.12.2021г., Договор № 1 на аренду автомобиля от 09.01.2018г., Договор аренды 1 от 01.02.2021г., Договор аренды 1 от 01.03.2019г., Договор аренды 1 от 01.08.2019г., Договор аренды 2 от 01.09.2023г., Договор аренды 3 от 01.11.2023г., Договор аренды 4 от 01.02.2024, Договор аренды 5 от 01.04.2024, Договор аренды 6 от 02.09.2024, Договор аренды 1-ЭСК/Е от 02.10.2019, Договор аренды 2-ЭСК/Е от 01.11.2019, Договор аренды 4-ЭСК/Е от 07.02.2020, Договор аренды 5-ЭСК/Е от 01.03.2020, Договор аренды 8-ЭСК/Е от 06.10.2020, Договор аренды 11-ЭСК/Е от 01.06.2021, Договор аренды 14-ЭСК/Е от 01.02.2022.					
---	--	--	--	--	--

В 2024 году просроченная задолженность в части расчетов со связанными сторонами отсутствует, резервы со связанными сторонами по сомнительным долгам не создавались. Списание дебиторской задолженности, возникшей по расчетам со связанными сторонами, не происходило

Оплата услуг по аренде имущества относятся к текущим денежным потокам.

Выплаты основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (директор, главный инженер, заместитель директора по сбыту, главный бухгалтер) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

1. Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждение основного управленческого персонала ООО «Энергошалья» за 2024 г., выплаченное в 2024 г. (оплата труда и премии за отчетный период) составило 14 354,10 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению начисленные налоги и страховые взносы составили 2 324,01 тыс. руб.

- вознаграждение основного управленческого персонала, планируемое к начислению и выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период) составит 13 820,52 тыс. руб., а также соответствующие данному вознаграждению планируемые начисленные страховые взносы – 2 315,43 тыс. руб.

Иные краткосрочные вознаграждения подлежащие выплате в течение отчетного периода не выплачивались и не планируются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2. Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения, основному управленческому персоналу не выплачивались.

Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты отсутствуют события, которые имели место в деятельности ООО «Энергошалья», которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации. В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и

надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий после отчетной даты на свое финансовое положение.

Информация о поручительствах, гарантиях и залогах полученных и выданных.

Информация о поручительствах третьих лиц.

ООО «Энергошалья» не выдавало и не получало гарантии, поручительства и залоги. Подтверждаем, что в бухгалтерской отчетности за 2024 год раскрыта полная и достоверная информация о выданных и полученных гарантиях, поручительствах и залогах.

Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества – Домрачев Сергей Николаевич.

Информация о существенных статьях

К существенным статьям для Общества относятся:

Строка баланса 1150 «Основные средства»: на начало года 567 307 тыс. руб., на конец года 631 678 тыс. руб., прирост основных средств произошел по причине приобретения основных средств и ввода в эксплуатацию основных средств вследствие строительства.

Строка баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: по состоянию на начало года 70 000 тыс.руб., на конец года 64 004 тыс.руб., снижение за счет возврата срочного депозита на сумму 70 000 тыс.руб., выплата средств по договорам займа на сумму 64 565 тыс. руб. и возврат займов на сумму 531 тыс.руб.

Строка баланса 1220 «Запасы»: на начало года 0 тыс. руб., на конец года 2 516 тыс.руб., увеличение ТМЦ произошло в виду формирования аварийного запаса для осуществления бесперебойного оказания услуг по передаче электроэнергии

Строка баланса 1540 «Оценочные обязательства»: на начало года 39 420 тыс. руб., на конец года 27 485 тыс. руб., изменения за счет формирования резерва по отпускам на сумму 8 722 тыс.руб. и его использования в течение года на сумму 20 657 тыс.руб.

Информация о непрерывности деятельности.

Общество оценивает положительно способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Действующих договоров займа организация не имеет и не ведет переговоров о получении займов. Общество соблюдает требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала. Убытки в 2025 году Обществом не ожидаются. Организация не находится под влиянием существенных судебных исков.

О применении ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Аналитика и сальдо на начало и конец отчетного периода по Отложенным налоговым активам и Отложенные налоговые обязательства:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	17 169,76		422,87	8 587,21	9 005,42	

Дебиторская задолженность			5,46		5,46
Кредиторская задолженность	2,08		0,52		2,60
Основные средства	74,26		264,93		339,19
Оценочные обязательства и резервы	7 884,04			1 012,84	6 871,20
Резервы сомнительных долгов	226,99		56,75		283,74
Прочие расходы	166,40		95,21		261,62
Арендные обязательства	8 802,94			7 561,32	1 241,61
Проценты по обязательствам	13,05			13,05	
77		11 153,93	7 481,61	166,52	3 838,84
Кредиторская задолженность		0,78		0,19	0,97
Основные средства		9 410,42	5 942,89	166,33	3 633,86
Арендные обязательства		90,00	90,00		
Проценты по обязательствам		1 652,73	1 448,73		204,00
Итого	6 015,83		7 904,48	8 753,73	5 166,58

В итоге отражены в отчете о финансовых результатах за 2024г. по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» в сумме (849) тыс. рублей, и за 2023 год (1 390) тыс.руб.

Информация об оценочных обязательствах.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочные обязательства по резерву на выплату отпускных учитываются на счете 96. Расчет производится исходя из среднего заработка сотрудника и не использованных дней отпуска.

Информация об оценочных обязательствах:

тыс.руб.

Вид оценочного обязательства	Начислено на 01.01.2024г.	Израсходовано за 2024г.	Остаток на 31.12.2024г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	39 420,19	20 656,72	27 484,81

Изменение по статье «Оценочные обязательства»: на начало года 39 420,19 тыс. руб., на конец года 27 484,81 тыс.руб., изменения за счет формирования резерва по отпускам на сумму 8 721,34 тыс.руб. и его использования в течение года на сумму 20 656,72 тыс.руб.

Директор

28 марта 2025 г.



/Домрачев П.Н./

М.П.

**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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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.	326	164 792	-	(162 770)	2 348
	5250	за 2023г.	606	203 933	-	(204 213)	326
в том числе:							
Здания	5241	за 2024г.	-	23 926	-	(23 926)	-
	5251	за 2023г.	-		-		-
Сооружения	5242	за 2024г.	1	94 571	-	(92 549)	2023
	5252	за 2023г.	-	188 937	-	(188 936)	1
Транспортные средства	5243	за 2024г.	-	8 535	-	(8 535)	-
	5253	за 2023г.	-	4 703	-	(4 703)	-
Земельные участки	5244	за 2024г.	-	22	-	(22)	-
	5254	за 2023г.	-	82	-	(82)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2024г.	325	37 738	-	(37 738)	325
	5255	за 2023г.	606	10 211	-	(10 492)	325

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	12 483	-
в том числе:			
Сооружения	5261	12 483	-

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	3 835	33 780	50 666
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 260	2 167	3 644
	5288	-	-	-



Руководитель

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	8 000	0	0	0	0	0	0	8 000	0
	5311	за 2023г.	0	0	8 000	0	0	0	0	8 000	0
в том числе: доля в уставном капитале	5302	за 2024г.	8 000	0	0	0	0	0	0	8 000	0
		5312	за 2023г.	0	0	8 000	0	0	0	0	8 000
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	70 000	0	64 535	70 531	0	0	0	64 004	0
	5315	за 2023г.	0	0	70 000	0	0	0	0	70 000	0
в том числе: депозит	5306	за 2024г.	70 000	0	0	70 000	0	0	0	0	0
		5316	за 2023г.	0	0	70 000	0	0	0	0	70 000
договора займа	5307	за 2024г.	0	0	64 535	531	0	0	0	64 004	0
	5317	за 2023г.	0	0		0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	78 000	0	64 535	70 531	0	0	0	72 004	0
	5310	за 2023г.	0	0	78 000	0	0	0	0	78 000	0

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	-	-	-



Руководитель

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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	-	-	-



Руководитель

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	107 433	(1 135)	30 388	-	(44 084)	-	-	-	-	-	93 737	(1 135)	
	5530	за 2023г.	121 205	(38 150)	20 717	-	(38 854)	-	37 015	-	-	4 365	107 433	(1 135)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	55 118	(1 135)	22 332	-	(3 261)	-	-	-	-	-	74 189	(1 135)	
	5531	за 2023г.	86 218	(38 150)	4 842	-	(32 251)	-	37 015	-	-	-	55 118	(1 135)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	43 339	-	6 772	-	(40 823)	-	-	-	-	-	9 288	-	
	5532	за 2023г.	34 258	-	11 899	-	(6 508)	-	-	-	-	-	43 339	-	
Прочая	5513	за 2024г.	8 976	-	1 284	-	-	-	-	-	-	-	10 260	-	
	5533	за 2023г.	730	-	3 977	-	(95)	-	-	-	-	4 365	8 976	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	107 433	(1 135)	30 388	-	(44 084)	-	-	X	-	-	93 737	(1 135)	
	5520	за 2023г.	121 205	(38 150)	20 717	-	(38 854)	-	37 015	X	-	4 365	107 433	(1 135)	

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	1 135	-	1 135	-	38 150	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 135	-	1 135	-	38 150	-
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.	35 816	1 000	-	(32 296)	-	-	-	-	4 520
	5571	за 2023г.	50 444	19 484	-	(34 112)	-	-	-	-	35 816
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	1 000	-	-	-	-	-	-	1 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	35 816	-	-	(32 296)	-	-	-	-	3 520
	5574	за 2023г.	50 444	19 484	-	(34 112)	-	-	-	-	35 816
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	236 134	124 050	-	(120 704)	-	-	-	-	239 480
	5580	за 2023г.	142 766	159 568	-	(70 565)	-	-	-	4 365	236 134
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	200 712	91 417	-	(108 365)	-	-	-	-	183 807
	5581	за 2023г.	107 119	134 763	-	(41 171)	-	-	-	-	200 712
авансы полученные	5562	за 2024г.	14 763	17 767	-	(5 079)	-	-	-	-	27 452
	5582	за 2023г.	8 453	10 717	-	(4 407)	-	-	-	-	14 763
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 509	11 758	-	(288)	-	-	-	-	16 979
	5583	за 2023г.	23 208	1 770	-	(23 833)	-	-	-	4 365	5 509
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	15 126	3 080	-	(6 849)	-	-	-	-	11 356
	5586	за 2023г.	8 189	7 998	-	(1 061)	-	-	-	-	15 126
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	271 950	125 050	-	(153 000)	-	X	-	-	244 000
	5570	за 2023г.	193 210	179 052	-	(104 677)	-	X	-	4 365	271 950

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	-	-	-



Руководитель

**Домрачев Павел
Николаевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	18 593	22 614
Расходы на оплату труда	5620	68 315	91 390
Отчисления на социальные нужды	5630	12 938	16 096
Амортизация	5640	64 560	63 990
Прочие затраты	5650	224 282	265 674
Итого по элементам	5660	388 688	459 763
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	388 688	459 763

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



Руководитель

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 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	39 420	8 721	(6 076)	(14 581)	27 485
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	39 420	8 721	(6 076)	(14 581)	27 485



Руководитель

(подпись)

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель _____

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Домрачев Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.